

2019年度正味財産増減計算書

(2019年4月1日から2020年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1)経常収益			
基本財産運用			
基本財産利息	6,420,766	8,197,540	-1,776,774
受取会費			
賛助会員会費	4,195,000	4,395,000	-200,000
事業収益			
利用収益	194,305,797	188,768,363	5,537,434
自主企画事業収益	2,777,778	0	2,777,778
受取補助金等			
受取補助金	65,687,336	72,998,760	-7,311,424
松江市受託収益	1,896,637	1,880,976	15,661
受取負担金			
受取負担金	11,763,000	11,763,000	0
冷暖房収益	14,049,505	10,430,901	3,618,604
光熱水費等収益	8,108,213	7,429,366	678,847
雑収益			
雑収益	5,492,456	5,333,397	159,059
経常収益計	314,696,488	311,197,303	3,499,185
(2)経常費用			
事業費	343,139,018	330,789,563	12,349,455
役員報酬	4,942,394	4,861,396	80,998
通勤手当	9,912	9,996	-84
福利厚生費	775,293	753,490	21,803
給料手当	78,490,080	78,158,979	331,101
退職手当	18,400,462	10,138,322	8,262,140
通勤手当	1,328,360	1,415,868	-87,508
福利厚生費	14,227,457	13,821,021	406,436
退職給付費用	4,230,362	2,567,146	1,663,216
減価償却費	7,416	7,416	0
会議費	1,138,974	1,468,115	-329,141

旅費交通費	2,814,426	3,681,952	-867,526
通信運搬費	1,703,714	1,634,130	69,584
消耗什器備品費	347,980	132,800	215,180
消耗品費	3,283,598	3,238,724	44,874
修繕費	4,914,340	2,633,024	2,281,316
印刷製本費	1,730,700	1,673,500	57,200
広告費	2,615,757	1,542,630	1,073,127
燃料費	59,209	91,126	-31,917
光熱水費	57,675,211	52,368,755	5,306,456
委託費	69,666,570	68,694,415	972,155
賃借料	5,008,609	4,729,800	278,809
使用料	1,490,550	1,500,254	-9,704
保険料	286,770	311,750	-24,980
租税公課	1,287,704	1,368,751	-81,047
支払負担金	1,511,140	1,194,483	316,657
手数料	224,071	223,397	674
交際費	54,200	25,000	29,200
支払寄付金	30,000	30,000	0
支払補助金	63,687,336	70,998,760	-7,311,424
雑費	1,196,423	1,432,193	-235,770
貸倒損失	0	82,370	-82,370
管理費	3,774,545	3,271,933	502,612
役員報酬	549,166	540,165	9,001
通勤手当	1,104	1,116	-12
福利厚生費	84,434	81,874	2,560
給料手当	1,406,075	1,399,256	6,819
退職手当	391,905	0	391,905
通勤手当	40,212	40,584	-372
福利厚生費	235,806	246,358	-10,552
退職給付費用	163,509	68,846	94,663
会議費	222,898	273,388	-50,490
通信運搬費	20,996	18,166	2,830
減価償却費	0	0	0
消耗品費	5,066	4,990	76
燃料費	963	1,383	-420
光熱水費	641,483	582,463	59,020

賃借料	9,885	12,339	-2,454
使用料	915	855	60
雑費	128	150	-22
経常費用計	346,913,563	334,061,496	12,852,067
評価損益等調整前当期経常増減額	-32,217,075	-22,864,193	-9,352,882
特定資産評価損益	-2,044,000	-102,000	-1,942,000
評価損益等計	-2,044,000	-102,000	-1,942,000
当期経常増減額	-34,261,075	-22,966,193	-11,294,882
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給与引当金取崩額	14,873,313	8,555,578	6,317,735
経常外収益計	14,873,313	8,555,578	6,317,735
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	14,873,313	8,555,578	6,317,735
税引前当期一般正味財産増減額	-19,387,762	-14,410,615	-4,977,147
法人税・住民税及び事業税	322,300	2,829,600	-2,507,300
当期一般正味財産増減額	-19,710,062	-17,240,215	-2,469,847
一般正味財産期首残高	272,701,978	289,942,193	-17,240,215
一般正味財産期末残高	252,991,916	272,701,978	-19,710,062
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	6,420,766	8,197,540	-1,776,774
基本財産売却益	25,500	0	25,500
基本財産評価損益			
基本財産評価損	17,812,660	0	17,812,660
基本財産評価益	0	7,094,180	-7,094,180
基本財産売却損	280,000	0	280,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	-6,420,766	-8,197,540	1,776,774
当期指定正味財産増減額	-18,067,160	7,094,180	-25,161,340
指定正味財産期首残高	901,712,760	894,618,580	7,094,180
指定正味財産期末残高	883,645,600	901,712,760	-18,067,160
III 正味財産期末残高	1,136,637,516	1,174,414,738	-37,777,222

2019年度正味財産増減計算書内訳表
(2019年4月1日から2020年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	実施事業 会計(A)	その他 会計(B)	法人会計 (C)	内部取引 (D)	合計 (A)+(B)+(C)-(D)
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1)経常収益					
基本財産運用					
基本財産利息	4,486,147		1,934,619		6,420,766
受取会費					
賛助会員会費	4,195,000				4,195,000
事業収益					
利用収益		194,305,797			194,305,797
自主企画事業収益		2,777,778			2,777,778
受取補助金等					
受取補助金	65,687,336				65,687,336
松江市受託収益	1,896,637				1,896,637
受取負担金					
受取負担金	5,763,000	6,000,000			11,763,000
冷暖房収益		14,049,505			14,049,505
光熱水費等収益		8,108,213			8,108,213
雑収益					
雑収益	1,171,811	4,320,645			5,492,456
経常収益計	83,199,931	229,561,938	1,934,619	0	314,696,488
(2)経常費用					
事業費	110,823,711	232,315,307			343,139,018
役員報酬	2,196,620	2,745,774			4,942,394
通勤手当	4,404	5,508			9,912
福利厚生費	345,438	429,855			775,293
給料手当	21,759,613	56,730,467			78,490,080
退職手当	7,330,658	11,069,804			18,400,462
通勤手当	270,852	1,057,508			1,328,360
福利厚生費	3,833,418	10,394,039			14,227,457
退職給付費用	848,422	3,381,940			4,230,362
減価償却費	0	7,416			7,416
会議費	1,002,862	136,112			1,138,974
旅費交通費	2,354,956	459,470			2,814,426
通信運搬費	705,769	997,945			1,703,714
消耗什器備品費	18,980	329,000			347,980
消耗品費	164,836	3,118,762			3,283,598
修繕費	0	4,914,340			4,914,340
印刷製本費	796,000	934,700			1,730,700
広告費	0	2,615,757			2,615,757
燃料費	18,292	40,917			59,209
光熱水費	0	57,675,211			57,675,211
委託費	2,459,956	67,206,614			69,666,570
賃借料	723,655	4,284,954			5,008,609
使用料	18,583	1,471,967			1,490,550
保険料	137,030	149,740			286,770
租税公課	7,536	1,280,168			1,287,704
支払負担金	1,073,054	438,086			1,511,140
手数料	82,600	141,471			224,071
交際費	5,000	49,200			54,200
支払寄付金	0	30,000			30,000

科 目	実施事業 会計(A)	その他 会計(B)	法人会計 (C)	内部取引 (D)	合計 (A)+(B)+(C)-(D)
支払補助金	63,687,336	0			63,687,336
雑費	977,841	218,582			1,196,423
貸倒損失	0	0			0
管理費			3,774,545		3,774,545
役員報酬			549,166		549,166
通勤手当			1,104		1,104
福利厚生費			84,434		84,434
給料手当			1,406,075		1,406,075
退職手当			391,905		391,905
通勤手当			40,212		40,212
福利厚生費			235,806		235,806
退職給付費用			163,509		163,509
会議費			222,898		222,898
通信運搬費			20,996		20,996
減価償却費			0		0
消耗品費			5,066		5,066
燃料費			963		963
光熱水費			641,483		641,483
賃借料			9,885		9,885
使用料			915		915
雑費			128		128
経常費用計	110,823,711	232,315,307	3,774,545	0	346,913,563
評価損益等調整前当期経常増減額	-27,623,780	-2,753,369	-1,839,926	0	-32,217,075
特定資産評価損益	0	-2,044,000	0	0	-2,044,000
評価損益等計	0	-2,044,000	0	0	-2,044,000
当期経常増減額	-27,623,780	-4,797,369	-1,839,926	0	-34,261,075
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
退職給付金引当預金取崩益	5,282,637	8,761,481	829,195		14,873,313
経常外収益計	5,282,637	8,761,481	829,195	0	14,873,313
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	5,282,637	8,761,481	829,195	0	14,873,313
他会計振替額	-1,010,731	0	1,010,731	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	-23,351,874	3,964,112	0		-19,387,762
法人税・住民税及び事業税	0	322,300	0	0	322,300
当期一般正味財産増減額	-23,351,874	3,641,812	0	0	-19,710,062
一般正味財産期首残高	14,466,890	258,235,088	0	0	272,701,978
一般正味財産期末残高	-8,884,984	261,876,900	0	0	252,991,916
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益					
基本財産受取利息	6,420,766	0	0	0	6,420,766
基本財産売却益	25,500	0	0	0	25,500
基本財産評価損益					
基本財産評価損	17,812,660	0	0	0	17,812,660
基本売却損	280,000	0	0	0	280,000
一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	-6,420,766	0	0	0	-6,420,766
当期指定正味財産増減額	-18,067,160	0	0	0	-18,067,160
指定正味財産期首残高	901,712,760	0	0	0	901,712,760
指定正味財産期末残高	883,645,600	0	0	0	883,645,600
III 正味財産期末残高	874,760,616	261,876,900	0	0	1,136,637,516

財務諸表に対する注記

1.重要な会計方針

- (1)公益法人会計基準(20年基準)に基づいて財務諸表を作成している。
- (2)有価証券の評価基準及び評価方法について
 時価のあるもの・・期末日の市場価格等に基づく個別法による時価法によっております。
 時価のないもの・・移動平均法による原価法によっております。
- (3)固定資産の減価償却について
 有形固定資産
 法人税法の規定による定額法によっております。
 また、法人税法の改正に伴い、平成19年4月1日以後に取得した有形固定資産について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法によっております。
 さらに、平成19年3月31日以前に取得した資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%に到達した事業年度の翌事業年度より、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、減価償却費に含めて計上しております。
 無形固定資産
 法人税法の規定による定額法によっております。
- (4)引当金の計上基準について
 退職給付引当金・・ 職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額に基づく金額を計上しております。
- (5)リース取引の処理方法
 リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、原則として通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っております。
 但し、個々のリース資産に重要性がないと認められる場合には通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
 また平成20年3月31日以前に締結された契約については通常の賃貸借取引の方法に準じた会計処理によっております。
- (6)消費税の会計処理方法について
 消費税の会計処理方法は、税抜方式によっております。

2.基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(単位:円)

科目	前 期 末 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	当 期 末 残 高
基本財産				
定 期 預 金	937,900	0	0	937,900
国 債	600,356,560	-336,069,760	0	264,286,800
社 債	302,616,700	285,833,100		588,449,800
小計	903,911,160	-50,236,660	0	853,674,500
特定資産				
社 債	120,744,000	-2,044,000		118,700,000
退 職 給 付 引 当 預 金	36,422,059	4,393,871	14,873,313	25,942,617
減 価 償 却 引 当 預 金	19,279,960	7,416	0	19,287,376
小計	176,446,019	2,357,287	14,873,313	163,929,993
合計	1,080,357,179	-47,879,373	14,873,313	1,017,604,493

3.基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	937,900	(937,900)	-	-
国債	264,286,800	(262,088,400)	(2,198,400)	-
社債	588,449,800	(588,449,800)	-	-
小計	853,674,500	(851,476,100)	(2,198,400)	(0)
特定資産				
社債	118,700,000	-	(118,700,000)	-
退職給付引当預金	25,942,617	-	(25,942,617)	-
減価償却引当預金	19,287,376	-	(19,287,376)	-
小計	163,929,993	(0)	(163,929,993)	(0)
合計	1,017,604,493	(851,476,100)	(166,128,393)	(0)

4.担保に供している資産

該当ありません。

5.固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりです。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	741,600	726,768	14,832
車輜運搬器具	1,222,953	1,222,952	1
什器備品	3,847,344	3,847,337	7
合計	5,811,897	5,797,057	14,840

6.補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位:円)

補助金等の名称	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金等					
交付者:島根県 学会等開催補助金	0	35,030,000	35,030,000	0	-
コンベンション開催支援事業費補助金		8,716,834	8,716,834	0	-
交付者:松江市 コンベンション開催支援補助金	0	19,940,502	19,940,502	0	-
交付者:島根県経済文化振興会 寄附事業助成金	0	2,000,000	2,000,000	0	-
合計	0	65,687,336	65,687,336	0	

7.指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位:円)

内容	
経常収益への振替	
基本財産受取利息	6,420,766
合計	6,420,766

8.退職給付に関する事項

(1)採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けております。

(2)退職給付債務及びその内容

退職給付債務	25,942,617 円
会計基準変更時差異の未処理額	0 円
退職給付引当金	25,942,617 円

(3)退職給付費用に関する事項

勤務費用	-10,479,442 円
会計基準変更時差異の費用処理額	0 円
退職給付引当金	-10,479,442 円

(4)退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算しております。

9.関連当事者との取引内容

該当ありません。

10.その他

リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引関係

未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	2,094,220	3,781,280	5,875,500

付 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載済みにつき省略

2. 引当金の明細

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	36,422,059	4,393,871	14,873,313		25,942,617