

2020年度正味財産増減計算書

(2020年4月1日から2021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	4,833,830	6,420,766	-1,586,936
受取会費			
賛助会員会費	0	4,195,000	-4,195,000
事業収益			
利用収益	98,899,555	194,305,797	-95,406,242
自主企画事業収益	0	2,777,778	-2,777,778
受取補助金等			
受取補助金	2,369,523	65,687,336	-63,317,813
松江市受託収益	0	1,896,637	-1,896,637
受取負担金			
受取負担金	13,248,000	11,763,000	1,485,000
冷暖房収益	4,825,414	14,049,505	-9,224,091
光熱水費等収益	6,249,804	8,108,213	-1,858,409
雑収益			
雑収益	75,671,466	5,492,456	70,179,010
経常収益計	206,097,592	314,696,488	-108,598,896
(2)経常費用			
事業費	231,541,366	343,139,018	-111,597,652
役員報酬	4,521,409	4,942,394	-420,985
通勤手当	9,828	9,912	-84
福利厚生費	727,781	775,293	-47,512
給料手当	75,261,192	78,490,080	-3,228,888
退職手当	590,546	18,400,462	-17,809,916
通勤手当	1,136,920	1,328,360	-191,440
福利厚生費	13,403,354	14,227,457	-824,103
退職給付費用	2,215,426	4,230,362	-2,014,936
減価償却費	7,416	7,416	0
会議費	80,931	1,138,974	-1,058,043

旅費交通費	531,825	2,814,426	-2,282,601
通信運搬費	1,405,214	1,703,714	-298,500
消耗什器備品費	62,000	347,980	-285,980
消耗品費	2,446,748	3,283,598	-836,850
修繕費	3,206,440	4,914,340	-1,707,900
印刷製本費	1,415,400	1,730,700	-315,300
広告費	1,200,000	2,615,757	-1,415,757
燃料費	12,807	59,209	-46,402
光熱水費	45,583,153	57,675,211	-12,092,058
委託費	66,302,694	69,666,570	-3,363,876
賃借料	5,012,550	5,008,609	3,941
使用料	1,251,226	1,490,550	-239,324
保険料	241,120	286,770	-45,650
租税公課	1,700,857	1,287,704	413,153
支払負担金	1,011,882	1,511,140	-499,258
手数料	148,431	224,071	-75,640
交際費	29,080	54,200	-25,120
支払寄付金	0	30,000	-30,000
支払補助金	1,200,000	63,687,336	-62,487,336
雑費	736,636	1,196,423	-459,787
貸倒損失	88,500	0	88,500
管理費	2,051,282	3,774,545	-1,723,263
役員報酬	502,390	549,166	-46,776
通勤手当	1,092	1,104	-12
福利厚生費	79,143	84,434	-5,291
給料手当	603,400	1,406,075	-802,675
退職手当	65,616	391,905	-326,289
通勤手当	12,456	40,212	-27,756
福利厚生費	107,920	235,806	-127,886
退職給付費用	0	163,509	-163,509
会議費	150,223	222,898	-72,675
通信運搬費	11,700	20,996	-9,296
減価償却費	0	0	0
消耗品費	4,193	5,066	-873
燃料費	136	963	-827
光熱水費	506,991	641,483	-134,492

賃借料	5,343	9,885	-4,542
使用料	595	915	-320
雑費	84	128	-44
経常費用計	233,592,648	346,913,563	-113,320,915
評価損益等調整前当期経常増減額	-27,495,056	-32,217,075	4,722,019
特定資産評価損益	604,200	-2,044,000	2,648,200
評価損益等計	604,200	-2,044,000	2,648,200
当期経常増減額	-26,890,856	-34,261,075	7,370,219
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
特定資産売却益	1,300,000	0	1,300,000
退職給与引当金取崩益	0	14,873,313	-14,873,313
経常外収益計	1,300,000	14,873,313	-13,573,313
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	0	1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	1,299,999	14,873,313	-13,573,314
税引前当期一般正味財産増減額	-25,590,857	-19,387,762	-6,203,095
法人税・住民税及び事業税	81,000	322,300	-241,300
当期一般正味財産増減額	-25,671,857	-19,710,062	-5,961,795
一般正味財産期首残高	252,991,916	272,701,978	-19,710,062
一般正味財産期末残高	227,320,059	252,991,916	-25,671,857
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	4,833,830	6,420,766	-1,586,936
基本財産売却益	0	25,500	-25,500
基本財産評価損益			
基本財産評価損	3,562,680	17,812,660	-14,249,980
基本財産評価益	0	0	0
基本財産売却損	0	280,000	-280,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	-4,833,830	-6,420,766	1,586,936
当期指定正味財産増減額	-3,562,680	-18,067,160	14,504,480
指定正味財産期首残高	883,645,600	901,712,760	-18,067,160
指定正味財産期末残高	880,082,920	883,645,600	-3,562,680
III 正味財産期末残高	1,107,402,979	1,136,637,516	-29,234,537

2020年度正味財産増減計算書内訳表
(2020年4月1日から2021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	3,383,676		1,450,154		4,833,830
受取会費					
賛助会員会費	0				0
事業収益					
利用収益		98,899,555			98,899,555
自主企画事業収益		0			0
受取補助金等					
受取補助金	2,369,523				2,369,523
松江市受託収益	0				0
受取負担金					
受取負担金	7,248,000	6,000,000			13,248,000
冷暖房収益		4,825,414			4,825,414
光熱水費等収益		6,249,804			6,249,804
雑収益					
雑収益	621,427	75,050,039			75,671,466
経常収益計	13,622,626	191,024,812	1,450,154	0	206,097,592
(2)経常費用					
事業費	29,280,047	202,261,319			231,541,366
役員報酬	2,009,516	2,511,893			4,521,409
通勤手当	4,368	5,460			9,828
福利厚生費	324,328	403,453			727,781
給料手当	17,382,138	57,879,054			75,261,192
退職手当	204,067	386,479			590,546
通勤手当	398,332	738,588			1,136,920
福利厚生費	3,126,806	10,276,548			13,403,354
退職給付費用	0	2,215,426			2,215,426
減価償却費	0	7,416			7,416
会議費	80,931	0			80,931
旅費交通費	484,549	47,276			531,825
通信運搬費	521,541	883,673			1,405,214
消耗什器備品費	0	62,000			62,000
消耗品費	183,002	2,263,746			2,446,748
修繕費	0	3,206,440			3,206,440
印刷製本費	858,000	557,400			1,415,400
広告費	0	1,200,000			1,200,000
燃料費	3,268	9,539			12,807
光熱水費	0	45,583,153			45,583,153
委託費	230,260	66,072,434			66,302,694
賃借料	755,975	4,256,575			5,012,550
使用料	14,271	1,236,955			1,251,226
保険料	91,380	149,740			241,120
租税公課	68,065	1,632,792			1,700,857
支払負担金	635,000	376,882			1,011,882
手数料	17,450	130,981			148,431
交際費	4,200	24,880			29,080
支払寄付金	0	0			0

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	1,200,000	0			1,200,000
雑費	662,600	74,036			736,636
貸倒損失	20,000	68,500			88,500
管理費			2,051,282		2,051,282
役員報酬			502,390		502,390
通勤手当			1,092		1,092
福利厚生費			79,143		79,143
給料手当			603,400		603,400
退職手当			65,616		65,616
通勤手当			12,456		12,456
福利厚生費			107,920		107,920
退職給付費用			0		0
会議費			150,223		150,223
通信運搬費			11,700		11,700
減価償却費			0		0
消耗品費			4,193		4,193
燃料費			136		136
光熱水費			506,991		506,991
賃借料			5,343		5,343
使用料			595		595
雑費			84		84
経常費用計	29,280,047	202,261,319	2,051,282	0	233,592,648
評価損益等調整前当期経常増減額	-15,657,421	-11,236,507	-601,128	0	-27,495,056
特定資産評価損益	0	604,200	0	0	604,200
評価損益等計	0	604,200	0	0	604,200
当期経常増減額	-15,657,421	-10,632,307	-601,128	0	-26,890,856
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
特定資産売却益	0	1,300,000	0		1,300,000
経常外収益計	0	1,300,000	0	0	1,300,000
(2) 経常外費用					
固定資産除却損	1	0	0	0	1
経常外費用計	1	0	0	0	1
当期経常外増減額	-1	1,300,000	0	0	1,299,999
他会計振替額	-601,128	0	601,128	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	-16,258,550	-9,332,307	0		-25,590,857
法人税・住民税及び事業税	0	81,000	0	0	81,000
当期一般正味財産増減額	-16,258,550	-9,413,307	0	0	-25,671,857
一般正味財産期首残高	-8,884,984	261,876,900	0	0	252,991,916
一般正味財産期末残高	-25,143,534	252,463,593	0	0	227,320,059
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	4,833,830	0	0	0	4,833,830
基本財産売却益	0	0	0	0	0
基本財産評価損益					
基本財産評価損	3,562,680	0	0	0	3,562,680
基本売却損	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	-4,833,830	0	0	0	-4,833,830
当期指定正味財産増減額	-3,562,680	0	0	0	-3,562,680
指定正味財産期首残高	883,645,600	0	0	0	883,645,600
指定正味財産期末残高	880,082,920	0	0	0	880,082,920
III 正味財産期末残高	854,939,386	252,463,593	0	0	1,107,402,979

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	264,286,800	0	4,026,580	260,260,220
社 債	588,449,800	463,900		588,913,700
小計	853,674,500	463,900	4,026,580	850,111,820
特定資産				
社 債	118,700,000	0	18,095,800	100,604,200
退 職 給 付 引 当 預 金	25,942,617	2,215,426	0	28,158,043
減 価 償 却 引 当 預 金	19,287,376	0	1,215,536	18,071,840
小計	163,929,993	2,215,426	19,311,336	146,834,083
合計	1,017,604,493	2,679,326	23,337,916	996,945,903

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	260,260,220	(258,061,820)	(2,198,400)	-
社債	588,913,700	(588,913,700)	-	-
小計	850,111,820	(847,913,420)	(2,198,400)	(0)
特定資産				
社債	100,604,200	-	(100,604,200)	-
退職給付引当預金	28,158,043	-	(28,158,043)	-
減価償却引当預金	18,071,840	-	(18,071,840)	-
小計	146,834,083	(0)	(146,834,083)	(0)
合計	996,945,903	(847,913,420)	(149,032,483)	(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	734,184	7,416
什器備品	3,847,344	3,847,337	7
合計	4,588,944	4,581,521	7,423

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 島根県学舎・コンベンション開催支援事業費補助金	0	5,600,000	5,600,000	0	-
交付者:松江市 コンベンション開催支援補助金	0	2,242,600	2,242,600	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	9,842,600	9,842,600	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	4,833,830
合計	4,833,830

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	28,158,043 円
会計基準変更時差異の未処理額	0 円
退職給付引当金	28,158,043 円

(3)退職給付費用に関する事項

勤務費用	2,215,426 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	2,215,426 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	2,587,532	3,112,282	5,699,814

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	25,942,617	2,215,426			28,158,043