

2024年度正味財産増減計算書

(2024年4月1日から2025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	5,314,840	5,314,840	0
受取会費			
賛助会員会費	3,555,000	3,615,000	-60,000
事業収益			
利用収益	195,472,776	193,616,676	1,856,100
受取補助金等			
受取補助金	77,053,912	74,469,600	2,584,312
松江市受託収益	1,583,169	1,897,063	-313,894
受取負担金			
受取負担金	14,222,000	14,222,000	0
冷暖房収益	17,269,300	15,176,694	2,092,606
光熱水費等収益	6,299,647	5,584,241	715,406
雑収益			
雑収益	53,518,403	43,080,147	10,438,256
経 常 収 益 計	374,289,047	356,976,261	17,312,786
(2)経常費用			
事業費	380,013,522	379,070,497	943,025
役員報酬	5,110,843	5,003,843	107,000
通勤手当	54,000	54,000	0
福利厚生費	925,844	812,501	113,343
給料手当	99,528,376	83,978,043	15,550,333
退職手当	0	0	0
通勤手当	1,370,913	1,158,600	212,313
福利厚生費	16,591,444	14,553,747	2,037,697
退職給付費用	3,450,685	2,070,212	1,380,473
減価償却費	883,193	850,000	33,193
長期前払費用償却	142,300		142,300
会議費	1,043,676	1,466,420	-422,744
旅費交通費	4,942,203	5,809,592	-867,389
通信運搬費	1,450,231	1,599,752	-149,521
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	2,823,249	1,693,688	1,129,561
修繕費	3,598,910	2,916,600	682,310
印刷製本費	544,000	1,324,900	-780,900
広告費	1,204,545	1,440,000	-235,455
燃料費	93,807	98,155	-4,348
光熱水費	52,684,595	51,021,402	1,663,193
委託費	85,244,992	105,207,990	-19,962,998
賃借料	5,445,641	4,808,687	636,954
使用料	1,935,611	1,286,560	649,051
保険料	244,531	255,964	-11,433
租税公課	2,852,099	3,530,952	-678,853
支払負担金	1,558,382	1,345,026	213,356
手数料	594,351	577,366	16,985

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
交際費	45,500	0	45,500
支払寄付金	27,273	12,677,273	-12,650,000
支払補助金	72,848,812	72,809,600	39,212
雑費	12,737,725	719,624	12,018,101
貸倒損失	35,791	0	35,791
管理費	2,916,818	2,889,646	27,172
役員報酬	567,878	555,990	11,888
通勤手当	6,000	6,000	0
福利厚生費	87,766	88,567	-801
給料手当	1,185,666	1,156,022	29,644
退職手当	0	0	0
通勤手当	22,272	10,920	11,352
福利厚生費	186,533	178,485	8,048
退職給付費用	32,545	33,521	-976
会議費	221,235	266,176	-44,941
通信運搬費	8,016	11,794	-3,778
減価償却費	0	0	0
消耗品費	3,844	3,937	-93
燃料費	961	1,091	-130
光熱水費	585,976	567,477	18,499
賃借料	7,542	8,966	-1,424
使用料	503	612	-109
雑費	81	88	-7
経 常 費 用 計	382,930,340	381,960,143	970,197
評価損益等調整前当期経常増減額	-8,641,293	-24,983,882	16,342,589
特定資産評価損益	-4,862,100	-60,700	-4,801,400
評価損益等計	-4,862,100	-60,700	-4,801,400
当 期 経 常 増 減 額	-13,503,393	-25,044,582	11,541,189
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
運用財産売却益	14,100	0	14,100
経常外収益計	14,100	0	14,100
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	14,100	0	14,100
税引前当期一般正味財産増減額	-13,489,293	-25,044,582	11,555,289
法人税・住民税及び事業税	10,932,500	9,149,800	1,782,700
当期一般正味財産増減額	-24,421,793	-34,194,382	9,772,589
一般正味財産期首残高	227,157,661	261,352,043	-34,194,382
一般正味財産期末残高	202,735,868	227,157,661	-24,421,793
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	5,314,840	5,314,840	0
基本財産評価損益			
基本財産評価損	44,900,180	18,386,080	26,514,100
基本財産売却損	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	-5,314,840	-5,314,840	0
当期指定正味財産増減額	-44,900,180	-18,386,080	-26,514,100
指定正味財産期首残高	818,647,860	837,033,940	-18,386,080
指定正味財産期末残高	773,747,680	818,647,860	-44,900,180
III 正味財産期末残高	976,483,548	1,045,805,521	-69,321,973

2024年度正味財産増減計算書内訳表

(2024年4月1日から2025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	3,720,384		1,594,456		5,314,840
受取会費					
賛助会員会費	3,555,000				3,555,000
事業収益					
利用収益		195,472,776			195,472,776
受取補助金等					
受取補助金	74,848,812	2,205,100			77,053,912
松江市受託収益	1,583,169				1,583,169
受取負担金					
受取負担金	7,222,000	7,000,000			14,222,000
冷暖房収益		17,269,300			17,269,300
光熱水費等収益		6,299,647			6,299,647
雑収益					
雑収益	892,794	52,625,609			53,518,403
経 常 収 益 計	91,822,159	280,872,432	1,594,456	0	374,289,047
(2)経常費用					
事業費	132,764,009	247,249,513			380,013,522
役員報酬	2,271,485	2,839,358			5,110,843
通勤手当	24,000	30,000			54,000
福利厚生費	479,256	446,588			925,844
給料手当	36,822,184	62,706,192			99,528,376
退職手当	0	0			0
通勤手当	524,304	846,609			1,370,913
福利厚生費	6,296,819	10,294,625			16,591,444
退職給付費用	857,764	2,592,921			3,450,685
減価償却費	0	883,193			883,193
長期前払費用償却	0	142,300			142,300
会議費	1,042,412	1,264			1,043,676
旅費交通費	3,799,951	1,142,252			4,942,203
通信運搬費	731,915	718,316			1,450,231
消耗什器備品費	0	0			0
消耗品費	229,985	2,593,264			2,823,249
修繕費	0	3,598,910			3,598,910
印刷製本費	220,000	324,000			544,000
広告費	0	1,204,545			1,204,545
燃料費	32,207	61,600			93,807
光熱水費	0	52,684,595			52,684,595
委託費	3,178,158	82,066,834			85,244,992
賃借料	1,476,536	3,969,105			5,445,641
使用料	80,874	1,854,737			1,935,611
保険料	94,791	149,740			244,531
租税公課	156,782	2,695,317			2,852,099
支払負担金	1,136,821	421,561			1,558,382
手数料	77,900	516,451			594,351
交際費	10,000	35,500			45,500

(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)
支払寄付金	0	27,273			27,273
支払補助金	72,848,812	0			72,848,812
雑費	371,053	12,366,672			12,737,725
貸倒損失	0	35,791			35,791
管理費			2,916,818		2,916,818
役員報酬			567,878		567,878
通勤手当			6,000		6,000
福利厚生費			87,766		87,766
給料手当			1,185,666		1,185,666
退職手当			0		0
通勤手当			22,272		22,272
福利厚生費			186,533		186,533
退職給付費用			32,545		32,545
会議費			221,235		221,235
通信運搬費			8,016		8,016
減価償却費			0		0
消耗品費			3,844		3,844
燃料費			961		961
光熱水費			585,976		585,976
賃借料			7,542		7,542
使用料			503		503
雑費			81		81
経 常 費 用 計	132,764,009	247,249,513	2,916,818	0	382,930,340
評価損益等調整前当期経常増減額	-40,941,850	33,622,919	-1,322,362	0	-8,641,293
特定資産評価損益	0	-4,862,100	0	0	-4,862,100
評価損益等計	0	-4,862,100	0	0	-4,862,100
当 期 経 常 増 減 額	-40,941,850	28,760,819	-1,322,362	0	-13,503,393
2. 経常外増減の部					
(1)経常外収益					
運用財産売却益	0	14,100			14,100
経常外収益計	0	14,100	0	0	14,100
(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	0	14,100	0	0	14,100
他会計振替額	38,677,638	-40,000,000	1,322,362	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	-2,264,212	-11,225,081	0		-13,489,293
法人税・住民税及び事業税	0	10,932,500	0	0	10,932,500
当期一般正味財産増減額	-2,264,212	-22,157,581	0	0	-24,421,793
一般正味財産期首残高	-25,095,001	252,252,662	0	0	227,157,661
一般正味財産期末残高	-27,359,213	230,095,081	0	0	202,735,868
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	5,314,840	0	0	0	5,314,840
基本財産評価損益					
基本財産評価損	44,900,180	0	0	0	44,900,180
基本財産売却損	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	-5,314,840	0	0	0	-5,314,840
当期指定正味財産増減額	-44,900,180	0	0	0	-44,900,180
指定正味財産期首残高	818,647,860	0	0	0	818,647,860
指定正味財産期末残高	773,747,680	0	0	0	773,747,680
III 正味財産期末残高	746,388,467	230,095,081	0	0	976,483,548

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	240,565,660	0	14,209,080	226,356,580
社 債	545,483,200	0	30,691,100	514,792,100
小 計	786,986,760	0	44,900,180	742,086,580
特定資産				
社 債	99,985,900	99,737,000	※ 104,848,000	94,874,900
退 職 給 付 引 当 預 金	31,924,283	3,483,230	0	35,407,513
減 価 償 却 引 当 預 金	20,062,588	883,193	0	20,945,781
小 計	151,972,771	104,103,423	104,848,000	151,228,194
合 計	938,959,531	104,103,423	149,748,180	893,314,774

※内、評価損額 4,862,100円

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	226,356,580	(224,158,180)	(2,198,400)	-
社債	514,792,100	(514,792,100)	-	-
小計	742,086,580	(739,888,180)	(2,198,400)	(0)
特定資産				
社債	94,874,900	-	(94,874,900)	-
退職給付引当預金	35,407,513	-	(35,407,513)	-
減価償却引当預金	20,945,781	-	(20,945,781)	-
小計	151,228,194	(0)	(151,228,194)	(0)
合計	893,314,774	(739,888,180)	(153,426,594)	(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	741,599	1
建物付属設備	3,500,000	29,166	3,470,834
什器備品	8,580,644	6,684,697	1,895,947
合 計	12,822,244	7,455,462	5,366,782

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 島根県学会・コンベンション開催支援事業費補助金	0	53,199,112	53,199,112	0	-
交付者:松江市 コンベンション開催支援補助金	0	19,649,700	19,649,700	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	-
交付者:国土交通省 令和6年度観光振興事業費補助金	0	2,205,100	2,205,100	0	-
合計	0	77,053,912	77,053,912	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	5,314,840
合計	5,314,840

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	35,407,513 円
会計基準変更時差異の未処理額	0 円
退職給付引当金	35,407,513 円

(3)退職給付費用に関する事項

勤務費用	3,483,230 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	3,483,230 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	1,718,201	1,395,600	3,113,801

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	31,924,283	3,483,230	0		35,407,513