

2025年度正味財産増減計算書総括

(2025年4月1日から2026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	3,595,000	3,555,000	40,000
事業収益			
利用収益	221,531,083	195,472,776	26,058,307
受取補助金等			
受取補助金	76,917,984	77,053,912	-135,928
松江市受託収益	2,144,667	1,583,169	561,498
受取負担金			
受取負担金	14,222,000	14,222,000	0
冷暖房収益	19,268,434	17,269,300	1,999,134
光熱水費等収益	6,240,537	6,299,647	-59,110
雑収益			
雑収益	23,436,062	53,518,403	-30,082,341
経 常 収 益 計	372,670,607	374,289,047	-1,618,440
(2)経常費用			
事業費	400,675,287	380,013,522	20,661,765
役員報酬	5,396,801	5,110,843	285,958
通勤手当	54,000	54,000	0
福利厚生費	798,264	925,844	-127,580
給料手当	96,666,202	99,528,376	-2,862,174
退職手当	19,980,587	0	19,980,587
通勤手当	832,716	1,370,913	-538,197
福利厚生費	16,920,739	16,591,444	329,295
退職給付費用	3,029,983	3,450,685	-420,702
減価償却費	1,248,330	883,193	365,137
長期前払費用	142,300	142,300	0
会議費	1,667,451	1,043,676	623,775
旅費交通費	4,901,200	4,942,203	-41,003
通信運搬費	1,712,962	1,450,231	262,731
消耗什器備品費	50,000	0	50,000
消耗品費	3,996,629	2,823,249	1,173,380
修繕費	3,848,464	3,598,910	249,554
印刷製本費	971,500	544,000	427,500
広告費	1,210,000	1,204,545	5,455
燃料費	75,740	93,807	-18,067
光熱水費	55,428,344	52,684,595	2,743,749
委託費	92,480,264	85,244,992	7,235,272
賃借料	5,233,368	5,445,641	-212,273
使用料	2,174,372	1,935,611	238,761
保険料	268,385	244,531	23,854
租税公課	2,960,089	2,852,099	107,990
支払負担金	1,538,079	1,558,382	-20,303
手数料	586,605	594,351	-7,746
交際費	56,491	45,500	10,991
支払寄付金	527,273	27,273	500,000

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
支払補助金	74,917,984	72,848,812	2,069,172
雑費	1,000,165	12,737,725	-11,737,560
貸倒損失	0	35,791	-35,791
管理費	4,231,206	2,916,818	1,314,388
役員報酬	599,657	567,878	31,779
通勤手当	6,000	6,000	0
福利厚生費	86,423	87,766	-1,343
給料手当	2,155,243	1,185,666	969,577
退職手当	0	0	0
通勤手当	22,980	22,272	708
福利厚生費	342,689	186,533	156,156
退職給付費用	138,365	32,545	105,820
会議費	227,189	221,235	5,954
通信運搬費	14,664	8,016	6,648
減価償却費	0	0	0
消耗品費	8,177	3,844	4,333
燃料費	1,294	961	333
光熱水費	616,492	585,976	30,516
賃借料	11,004	7,542	3,462
使用料	868	503	365
雑費	161	81	80
経常費用計	404,906,493	382,930,340	21,976,153
評価損益等調整前当期経常増減額	-32,235,886	-8,641,293	-23,594,593
特定資産評価損益	-5,486,700	-4,862,100	-624,600
評価損益等計	-5,486,700	-4,862,100	-624,600
当期経常増減額	-37,722,586	-13,503,393	-24,219,193
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
退職給付引当金戻入	14,465,084	0	14,465,084
経常外収益計	14,465,084	14,100	14,450,984
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	14,465,084	14,100	14,450,984
税引前当期一般正味財産増減額	-23,257,502	-13,489,293	-9,768,209
法人税・住民税及び事業税	3,353,100	10,932,500	-7,579,400
当期一般正味財産増減額	-26,610,602	-24,421,793	-2,188,809
一般正味財産期首残高	202,735,868	227,157,661	-24,421,793
一般正味財産期末残高	176,125,266	202,735,868	-26,610,602
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	40,171,240	44,900,180	-4,728,940
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	-40,171,240	-44,900,180	4,728,940
指定正味財産期首残高	773,747,680	818,647,860	-44,900,180
指定正味財産期末残高	733,576,440	773,747,680	-40,171,240
III 正味財産期末残高	909,701,706	976,483,548	-66,781,842

2025年度正味財産増減計算書内訳表

(2025年4月1日から2026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	3,595,000				3,595,000
事業収益					
利用収益		221,531,083			221,531,083
受取補助金等					
受取補助金	76,917,984				76,917,984
松江市受託収益	2,144,667				2,144,667
受取負担金					
受取負担金	7,222,000	7,000,000			14,222,000
冷暖房収益		19,268,434			19,268,434
光熱水費等収益		6,240,537			6,240,537
雑収益					
雑収益	78,469	23,357,593			23,436,062
経 常 収 益 計	93,678,504	277,397,647	1,594,456	0	372,670,607
(2)経常費用					
事業費	138,927,078	261,748,209			400,675,287
役員報酬	2,398,579	2,998,222			5,396,801
通勤手当	24,000	30,000			54,000
福利厚生費	358,421	439,843			798,264
給料手当	32,005,917	64,660,285			96,666,202
退職手当	11,648,682	8,331,905			19,980,587
通勤手当	203,694	629,022			832,716
福利厚生費	5,566,664	11,354,075			16,920,739
退職給付費用	709,067	2,320,916			3,029,983
減価償却費	0	1,248,330			1,248,330
長期前払費用	0	142,300			142,300
会議費	890,417	777,034			1,667,451
旅費交通費	2,795,560	2,105,640			4,901,200
通信運搬費	657,324	1,055,638			1,712,962
消耗什器備品費	0	50,000			50,000
消耗品費	239,862	3,756,767			3,996,629
修繕費	0	3,848,464			3,848,464
印刷製本費	204,000	767,500			971,500
広告費	0	1,210,000			1,210,000
燃料費	23,125	52,615			75,740
光熱水費	0	55,428,344			55,428,344
委託費	2,703,618	89,776,646			92,480,264
賃借料	1,407,194	3,826,174			5,233,368
使用料	235,514	1,938,858			2,174,372
保険料	118,645	149,740			268,385
租税公課	337,879	2,622,210			2,960,089
支払負担金	882,378	655,701			1,538,079
手数料	81,950	504,655			586,605
交際費	5,000	51,491			56,491
支払寄付金	0	527,273			527,273

(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)
支払補助金	74,917,984	0			74,917,984
雑費	511,604	488,561			1,000,165
貸倒損失	0	0			0
管理費			4,231,206		4,231,206
役員報酬			599,657		599,657
通勤手当			6,000		6,000
福利厚生費			86,423		86,423
給料手当			2,155,243		2,155,243
退職手当			0		0
通勤手当			22,980		22,980
福利厚生費			342,689		342,689
退職給付費用			138,365		138,365
会議費			227,189		227,189
通信運搬費			14,664		14,664
減価償却費			0		0
消耗品費			8,177		8,177
燃料費			1,294		1,294
光熱水費			616,492		616,492
賃借料			11,004		11,004
使用料			868		868
雑費			161		161
経 常 費 用 計	138,927,078	261,748,209	4,231,206	0	404,906,493
評価損益等調整前当期経常増減額	-45,248,574	15,649,438	-2,636,750	0	-32,235,886
特定資産評価損益	0	-5,486,700	0	0	-5,486,700
評価損益等計	0	-5,486,700	0	0	-5,486,700
当 期 経 常 増 減 額	-45,248,574	10,162,738	-2,636,750	0	-37,722,586
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
運用財産売却益	0	0			0
退職給付引当金戻入	8,435,741	6,029,343			14,465,084
経常外収益計	8,435,741	6,029,343	0	0	14,465,084
(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	8,435,741	6,029,343	0	0	14,465,084
他会計振替額	37,363,250	-40,000,000	2,636,750	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	550,417	-23,807,919	0		-23,257,502
法人税・住民税及び事業税	0	3,353,100	0	0	3,353,100
当期一般正味財産増減額	550,417	-27,161,019	0	0	-26,610,602
一般正味財産期首残高	-27,359,213	230,095,081	0	0	202,735,868
一般正味財産期末残高	-26,808,796	202,934,062	0	0	176,125,266
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	40,171,240	0	0	0	40,171,240
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	-40,171,240	0	0	0	-40,171,240
指定正味財産期首残高	773,747,680	0	0	0	773,747,680
指定正味財産期末残高	733,576,440	0	0	0	733,576,440
III 正味財産期末残高	706,767,644	202,934,062	0	0	909,701,706

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	226,356,580	0	11,452,940	214,903,640
社債	514,792,100	0	28,718,300	486,073,800
小計	742,086,580	0	40,171,240	701,915,340
特定資産				
社債	94,874,900	0	5,486,700	89,388,200
退職給付引当預金	35,407,513	3,168,348	14,465,084	24,110,777
減価償却引当預金	20,945,781	1,248,330	0	22,194,111
小計	151,228,194	4,416,678	19,951,784	135,693,088
合計	893,314,774	4,416,678	60,123,024	837,608,428

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	214,903,640	(212,705,240)	(2,198,400)	-
社債	486,073,800	(486,073,800)	-	-
小計	701,915,340	(699,716,940)	(2,198,400)	(0)
特定資産				
社債	89,388,200	-	(89,388,200)	-
退職給付引当預金	24,110,777	-	(24,110,777)	-
減価償却引当預金	22,194,111	-	(22,194,111)	-
小計	135,693,088	(0)	(135,693,088)	(0)
合計	837,608,428	(699,716,940)	(137,891,488)	(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	379,166	3,120,834
什器備品	8,580,644	7,583,027	997,617
ソフトウェア仮勘定	285,000	0	285,000
合計	13,107,244	8,703,792	4,403,452

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	51,795,250	51,795,250	0	-
交付者:松江市 コンベンション開催支援補助金	0	23,122,734	23,122,734	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	76,917,984	76,917,984	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	24,110,777 円
会計基準変更時差異の未処理額	0 円
退職給付引当金	24,110,777 円

(3)退職給付費用に関する事項

勤務費用	-11,296,736 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	-11,296,736 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	2,607,600	4,688,900	7,296,500

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	35,407,513	3,168,348	14,465,084		24,110,777

財 産 目 録
(2026年 3月 31日)

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
	現金	手元保管	運転資金として	184,225
	預金	普通預金 山陰合同銀行県庁支店 島根銀行本店営業部 しまね島根信用金庫母衣町支店	運転資金として	46,472,004 43,975,686 2,410,588 85,730
		定期預金 山陰合同銀行県庁支店 島根銀行本店営業部 しまね島根信用金庫母衣町支店	運転資金として	30,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000
	未収金	施設利用者等からの未収額	公益目的・収益事業に供するもの	14,397,747
流動資産合計				91,053,976
(固定資産)				
基本財産				
	国債	利付国庫債権(20年)第109回 SMBC日興証券㈱	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	214,903,640 101,150,000
		利付国庫債権(20年)第161回 野村証券㈱		113,753,640
	社債	第84回小田急電鉄無担保社債(20年) 第2回日清製粉グループ本社無担保社債(20年) SMBC日興証券㈱	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	486,073,800 72,570,000 71,880,000
		第49回電源開発㈱無担保社債(10年) 第10回みずほフィナンシャルグループ無担保社債(10年) 第475回九州電力無担保社債(20年) 第70回三井不動産㈱無担保社債(20年) 野村証券㈱		98,831,000 99,179,700 73,121,600 70,491,500
	定期預金	島根銀行本店営業部 山陰合同銀行県庁支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	937,900 909,900 28,000
特定資産				
	社債	第72回東京パワーグリッド㈱ 野村証券㈱	運用益を収益事業の財源として使用している	89,388,200 89,388,200
	退職給付引当資産	山陰合同銀行県庁支店	職員8名に対する退職金の支払いに備えたもの	24,110,777
	減価償却引当資産	山陰合同銀行県庁支店	資産取得資金として管理されているもの	22,194,111
その他固定資産				
	建物 建物付属設備	ごみ分別用物置 1台 館内LAN設備 1式	収益事業に供しているもの	1 3,120,834
	什器備品	駐車場機器(2台)、アライドテレシス(HUB16ポート)、 日本金属製高所作業車、スライド映写機、ソファ、 スライドプロジェクター用ステージ、サーバーバックアップシステム、 掲示用パネル台車、移動用スピーカーセット 各1台	公益目的・収益事業に供しているもの	997,617
	電話加入権	電話設備回線 1式	公益目的事業に供しているもの	295,568
	長期前払費用	アライドテレシスHUB16ポート 2台、HUB10ポート 1台		142,300
	特別積立金	山陰合同銀行県庁支店 島根銀行本店営業部	収益事業の会館・設備・備品等の修繕等に備えたもの	36,584,000 584,000 36,000,000
	ソフトウェア仮勘定	サーバー更新、ミドルウェア最新化	公益目的・収益事業に供しているもの	285,000
固定資産合計				879,033,748
資産合計				970,087,724
(流動負債)				
	未払手当	職員に対する3月分時間外手当額	公益目的・収益事業に係るもの	645,174
	未払社会保険料	社会保険料に対する未払い額	公益目的・収益事業に係るもの	1,000,742
	未払法人税等	2025年度確定法人税等	収益事業に係るもの	3,353,100
	未払金	業者等に対する未払額	公益目的・収益事業に係るもの	26,017,234
	未払消費税	2025年度確定消費税	収益事業に係るもの	3,266,400
	預り金	所得税、住民税、社会保険料等の預り分	公益目的・収益事業に係るもの	1,992,591
流動負債合計				36,275,241
(固定負債)				
	退職給付引当金	山陰合同銀行県庁支店	職員8名に対する退職金の支払いに備えたもの	24,110,777
固定負債合計				24,110,777
負債合計				60,386,018
正味財産				909,701,706