

令和元年度

決算報告書

公益財団法人江津市教育文化財団

貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位:円)

科 目		当 年 度	前 年 度	増 減
I	資産の部			
1.	流動資産			
	現金	19,071,226	22,568,131	△ 3,496,905
	預収	3,363,029	1,674,995	1,688,034
	流動資産合計	22,434,255	24,243,126	△ 1,808,871
2.	固定資産			
	基本財産	500,000	500,000	0
	特定退職給付引当資産	500,000	500,000	0
	船舶	23,177,782	21,408,196	1,769,586
	車両運搬具	23,177,782	21,408,196	1,769,586
	船舶	52,974	105,948	△ 52,974
	車両運搬具	1	1	0
	その他固定資産	2	100,600	△ 100,598
	固定資産合計	52,977	206,549	△ 153,572
	流動資産合計	23,730,759	22,114,745	1,616,014
	固定資産合計	46,165,014	46,357,871	△ 192,857
II	負債の部			
1.	流動負債			
	未払金	6,739,613	10,058,273	△ 3,318,660
	未払金	0	576,505	△ 576,505
	前払金	77,000	0	77,000
	流動負債合計	6,816,613	10,634,778	△ 3,818,165
2.	固定負債			
	退職給付引当金	23,177,782	21,408,196	1,769,586
	退職給付引当金	23,177,782	21,408,196	1,769,586
	固定負債合計	29,994,395	32,042,974	△ 2,048,579
III	正味財産の部			
1.	指定正味財産			
	指定正味財産合計	500,000	500,000	0
2.	一般正味財産			
	一般正味財産合計	15,670,619	13,814,897	1,855,722
	正味財産合計	16,170,619	14,314,897	1,855,722
	負債及び正味財産合計	46,165,014	46,357,871	△ 192,857

# 正味財産増減計算書（前年度対比）

平成31年4月1日から令和2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			
基本財産運用収入	50	125	△ 75
基本財産運用収入	50	125	△ 75
退職手当基金運用収入	2,586	4,658	△ 2,072
退職手当基金運用収入	2,586	4,658	△ 2,072
事業収益	143,797,435	141,110,124	2,687,311
受託事業収入	131,497,000	128,409,074	3,087,926
自主事業収入	4,231,275	4,056,100	175,175
施設利用料収入	8,069,160	8,644,950	△ 575,790
雑収益	3,554,400	3,297,809	256,591
保険料納付金	143,805	143,581	224
預金利息	1,470	1,696	△ 226
雑収入	3,409,125	3,152,532	256,593
経常収益計	147,354,471	144,412,716	2,941,755
(2) 経常費用			
事業費	124,286,378	126,087,976	△ 1,801,598
報酬	25,086,445	24,578,840	507,605
給料	10,112,100	9,985,200	126,900
職員手当等	4,828,987	5,092,528	△ 263,541
法定福利費	6,591,799	6,452,167	139,632
賃金	6,999,674	7,085,060	△ 85,386
諸謝金	2,810,500	2,633,900	176,600
旅費交通費	386,690	528,480	△ 141,790
消耗品費	3,971,825	4,699,975	△ 728,150
新聞図書費	961,992	905,788	56,204
光熱水費	17,907,593	17,679,341	228,252
燃料費	1,804,417	1,902,637	△ 98,220
印刷製本費	437,194	415,626	21,568
修繕費	3,171,853	3,401,260	△ 229,407
通信運搬費	1,064,198	1,027,188	37,010
手数料	510,634	241,840	268,794
保険料	247,370	275,340	△ 27,970
広告宣伝費	1,023,178	646,670	376,508
委託料	26,609,421	28,462,282	△ 1,852,861
使用料及び賃借料	4,978,362	4,996,566	△ 18,204
減価償却費	153,572	411,638	△ 258,066
負担金	249,000	294,028	△ 45,028
租税公課	4,302,100	4,077,700	224,400
雑費	77,474	146,762	△ 69,288
貸倒損失	0	147,160	△ 147,160

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	21,212,371	19,496,181	1,716,190
役員報酬	4,291,800	2,754,600	1,537,200
報酬	1,964,809	1,998,295	△ 33,486
給料	4,058,700	4,037,400	21,300
職員手当等	1,913,901	2,074,044	△ 160,143
法定福利費	1,952,797	1,746,369	206,428
福利厚生費	370,040	354,960	15,080
旅費交通費	30,560	40,260	△ 9,700
交際費	5,000	5,000	0
消耗品費	31,368	40,743	△ 9,375
印刷製本費	112,752	0	112,752
通信運搬費	23,165	20,000	3,165
手数料	47,140	43,018	4,122
使用料及び賃借料	32,620	0	32,620
負担金	2,808,233	2,650,334	157,899
退職給付費用	1,769,586	1,752,758	16,828
租税公課	1,799,900	1,978,400	△ 178,500
經常費用計	145,498,749	145,584,157	△ 85,408
当期經常増減額	1,855,722	△ 1,171,441	3,027,163
2 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	1,855,722	△ 1,171,441	3,027,163
一般正味財産期首残高	13,814,897	14,986,338	△ 1,171,441
一般正味財産期末残高	15,670,619	13,814,897	1,855,722
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	500,000	500,000	0
指定正味財産期末残高	500,000	500,000	0
III 正味財産期末残高	16,170,619	14,314,897	1,855,722

# 正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計	法人会計	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用収入	50	0	0	50
基本財産運用収入	50	0	0	50
退職手当基金運用収入	0	0	2,586	2,586
退職手当基金運用収入	0	0	2,586	2,586
事業収益	106,265,848	18,991,587	18,540,000	143,797,435
受託事業収入	97,759,650	15,197,350	18,540,000	131,497,000
自主事業収入	4,231,275	0	0	4,231,275
施設利用料収入	4,274,923	3,794,237	0	8,069,160
雑収益	790,453	109,640	2,654,307	3,554,400
保険料納付金	112,839	0	30,966	143,805
預金利息	0	0	1,470	1,470
雑収入	677,614	109,640	2,621,871	3,409,125
経常収益計	107,056,351	19,101,227	21,196,893	147,354,471
(2) 経常費用				
事業費				
報酬	23,835,953	1,250,492		25,086,445
給料	8,188,995	1,923,105		10,112,100
職員手当等	3,715,951	1,113,036		4,828,987
法定福利費	5,898,978	692,821		6,591,799
賃金	6,070,713	928,961		6,999,674
諸謝金	2,810,500	0		2,810,500
旅費交通費	386,690	0		386,690
消耗品費	3,446,933	524,892		3,971,825
新聞図書費	961,992	0		961,992
光熱水費	14,890,354	3,017,239		17,907,593
燃料費	1,138,772	665,645		1,804,417
印刷製本費	416,439	20,755		437,194
修繕費	2,636,093	535,760		3,171,853
通信運搬費	918,861	145,337		1,064,198
手数料	408,438	102,196		510,634
保険料	247,370	0		247,370
広告宣伝費	1,023,178	0		1,023,178
委託料	20,306,946	6,302,475		26,609,421
使用料及び賃借料	4,044,537	933,825		4,978,362
減価償却費	153,572	0		153,572
負担金	249,000	0		249,000
租税公課	3,884,599	417,501		4,302,100
雑費	41,061	36,413		77,474

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計	法人会計	合 計
管理費				
役 員 報 酬			4,291,800	4,291,800
報 酬			1,964,809	1,964,809
給 料			4,058,700	4,058,700
職 員 手 当 等			1,913,901	1,913,901
法 定 福 利 費			1,952,797	1,952,797
福 利 厚 生 費			370,040	370,040
旅 費 交 通 費			30,560	30,560
交 際 費			5,000	5,000
消 耗 品 費			31,368	31,368
印 刷 製 本 費			112,752	112,752
通 信 運 搬 費			23,165	23,165
手 数 料			47,140	47,140
使用料及び賃借料			32,620	32,620
負 担 金			2,808,233	2,808,233
退 職 給 付 費 用			1,769,586	1,769,586
租 税 公 課			1,799,900	1,799,900
経 常 費 用 計	105,675,925	18,610,453	21,212,371	145,498,749
当期経常増減額	1,380,426	490,774	△ 15,478	1,855,722
2 経常外増減の部				
(1)経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2)経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	1,380,426	490,774	△ 15,478	1,855,722
一般正味財産期首残高	7,636,816	5,950,938	227,143	13,814,897
一般正味財産期末残高	9,017,242	6,441,712	211,665	15,670,619
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	500,000	0	0	500,000
指定正味財産期末残高	500,000	0	0	500,000
III 正味財産期末残高	9,517,242	6,441,712	211,665	16,170,619

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定率法で行っている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、財団職員の当該年度における最初の月の給料に100分の150を乗じた金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

### 2. 会計方針の変更

平成25年度より「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会)を採用している。

### 3. 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、次のとおりである。

(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	500,000	0	0	500,000
特定資産				
退職給付引当資産	21,408,196	1,769,586	0	23,177,782
合 計	21,908,196	1,769,586	0	23,677,782

### 4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
船 舶	211,896	158,922	52,974
車両運搬具	1,321,236	1,321,235	1
什器備品	2,481,000	2,480,998	2
合 計	4,014,132	3,961,155	52,977

### 5. その他

#### 引当金の明細

(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
退職給付引当金	21,408,196	1,769,586	0	23,177,782
合 計	21,408,196	1,769,586	0	23,177,782

付属明細書に記載すべき内容は、全てこの注記に記載している。

財 産 目 録

令和2年3月31日現在

(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			
普通預金	山陰合同銀行江津支店	運転資金として	19,071,226
未収金			3,363,029
流動資産合計			22,434,255
固定資産			
基本財産			
定期預金	山陰合同銀行江津支店	運用益を財団運営に使用している	500,000
特定資産			
退職給付引当資産			
定期預金	日本海信用金庫江津支店	職員の退職金支払い準備金	9,823,840
定期預金	いわみ中央農業協同組合	〃	9,838,667
定期預金	島根中央信用金庫	〃	3,515,275
その他固定資産			
船	小型ボート	カヌー教室救命用	52,974
車両運搬具	芝刈りトラクター	野球場芝刈り用	1
什器備品	ルームランナー2台	市民体育館トレーニング室	2
固定資産合計			23,730,759
資産合計			46,165,014
流動負債			
未払金			6,739,613
前受金			77,000
流動負債合計			6,816,613
固定負債			
退職給付引当金		職員の退職金支払い準備金	23,177,782
固定負債合計			23,177,782
負債合計			29,994,395
正味財産			16,170,619