

平成26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

平成27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 | | | | |
| 現預金 | 預金 | 26,330,363 | 15,823,547 | 10,506,816 |
| 未収流動資産 | 流動資産 | 2,701,579 | 5,769,308 | △ 3,067,729 |
| | 流動資産合計 | 29,031,942 | 21,592,855 | 7,439,087 |
| 2. 固定資産 | | | | |
| 固定基金 | 本期財産 | 500,000 | 500,000 | 0 |
| 特定退職給付引当金 | 特定資産 | 500,000 | 500,000 | 0 |
| 特種退職給付引当金 | 特定資産 | 15,109,948 | 14,013,922 | 1,096,026 |
| その他固定資産 | 固定資産 | 15,109,948 | 14,013,922 | 1,096,026 |
| 車什器 | 運搬器具 | 73,801 | 114,774 | △ 40,973 |
| | 備品 | 2 | 22,994 | △ 22,992 |
| その他固定資産 | 固定資産 | 73,803 | 137,768 | △ 63,965 |
| | 固定資産合計 | 15,683,751 | 14,651,690 | 1,032,061 |
| | 固定資産合計 | 44,715,693 | 36,244,545 | 8,471,148 |
| II 負債の部 | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | |
| 未預払流動負債 | 流動負債 | 13,810,689 | 8,639,536 | 5,171,153 |
| | 流動負債 | 0 | 251,337 | △ 251,337 |
| | 流動負債合計 | 13,810,689 | 8,890,873 | 4,919,816 |
| 2. 固定負債 | | | | |
| 退職給付引当金 | 退職負債 | 15,109,948 | 14,013,922 | 1,096,026 |
| 固定負債 | 固定負債 | 15,109,948 | 14,013,922 | 1,096,026 |
| | 固定負債合計 | 28,920,637 | 22,904,795 | 6,015,842 |
| III 正味財産の部 | | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | | |
| | 指定正味財産 | 500,000 | 500,000 | 0 |
| 2. 一般正味財産 | | | | |
| | 一般正味財産 | 15,295,056 | 12,839,750 | 2,455,306 |
| | (うち特定資産への充当額) | (1,096,026) | (1,071,756) | (24,270) |
| | 正味財産合計 | 15,795,056 | 13,339,750 | 2,455,306 |
| | 負債及び正味財産合計 | 44,715,693 | 36,244,545 | 8,471,148 |

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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 | 125 | 125 | 0 |
| 基本財産運用収入 | 125 | 125 | 0 |
| 退職手当基金運用収入 | 3,926 | 3,856 | 70 |
| 退職手当基金運用収入 | 3,926 | 3,856 | 70 |
| 事業収益 | 143,805,920 | 131,168,950 | 12,636,970 |
| 受託事業収入 | 132,155,000 | 123,275,000 | 8,880,000 |
| 自主事業収入 | 2,866,210 | 261,300 | 2,604,910 |
| 施設利用料収入 | 8,784,710 | 7,632,650 | 1,152,060 |
| 雑収益 | 3,851,396 | 3,881,006 | △ 29,610 |
| 保険料納付金 | 243,193 | 220,735 | 22,458 |
| 預金利息 | 6,165 | 4,995 | 1,170 |
| 雑収入 | 3,602,038 | 3,655,276 | △ 53,238 |
| 経常収益計 | 147,661,367 | 135,053,937 | 12,607,430 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 127,768,011 | 117,647,600 | 10,120,411 |
| 報酬 | 24,498,898 | 19,785,971 | 4,712,927 |
| 給料 | 9,315,000 | 8,665,200 | 649,800 |
| 職員手当等 | 4,202,358 | 3,851,467 | 350,891 |
| 法定福利費 | 5,921,063 | 5,149,975 | 771,088 |
| 賃金 | 6,708,057 | 9,590,266 | △ 2,882,209 |
| 諸謝金 | 681,340 | 623,455 | 57,885 |
| 旅費交通費 | 412,790 | 489,280 | △ 76,490 |
| 消耗品費 | 4,824,962 | 4,079,049 | 745,913 |
| 新聞図書費 | 801,776 | 778,680 | 23,096 |
| 光熱水費 | 20,765,199 | 20,673,570 | 91,629 |
| 燃料費 | 2,485,033 | 2,562,504 | △ 77,471 |
| 印刷製本費 | 19,980 | 227,630 | △ 207,650 |
| 修繕費 | 4,042,963 | 2,690,803 | 1,352,160 |
| 通信運搬費 | 1,420,556 | 1,283,779 | 136,777 |
| 手数料 | 432,712 | 223,445 | 209,267 |
| 保険料 | 202,900 | 121,930 | 80,970 |
| 広告宣伝費 | 354,780 | 0 | 354,780 |
| 委託料 | 33,830,581 | 30,405,497 | 3,425,084 |
| 使用料及び賃借料 | 3,228,741 | 3,310,225 | △ 81,484 |
| 減価償却費 | 63,965 | 102,044 | △ 38,079 |
| 備品購入費 | 503,064 | 0 | 503,064 |
| 負担金 | 118,704 | 285,058 | △ 166,354 |
| 租税公課 | 2,855,700 | 2,559,400 | 296,300 |
| 雑費 | 76,889 | 188,372 | △ 111,483 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|---------------|-------------|-------------|------------|
| 管理費 | 17,438,050 | 16,491,618 | 946,432 |
| 役員報酬 | 2,771,700 | 2,792,700 | △ 21,000 |
| 報酬 | 1,752,708 | 1,691,762 | 60,946 |
| 給料 | 3,856,500 | 3,478,800 | 377,700 |
| 職員手当等 | 2,055,707 | 1,782,843 | 272,864 |
| 法定福利費 | 1,604,857 | 1,515,818 | 89,039 |
| 福利厚生費 | 363,372 | 356,537 | 6,835 |
| 旅費交通費 | 40,560 | 62,680 | △ 22,120 |
| 交際費 | 36,600 | 20,000 | 16,600 |
| 消耗品費 | 69,283 | 69,385 | △ 102 |
| 印刷製本費 | 0 | 23,750 | △ 23,750 |
| 通信運搬費 | 20,000 | 21,900 | △ 1,900 |
| 手数料 | 45,788 | 44,425 | 1,363 |
| 負担金 | 2,733,649 | 2,697,062 | 36,587 |
| 退職給付費用 | 1,096,026 | 1,071,756 | 24,270 |
| 租税公課 | 991,300 | 862,200 | 129,100 |
| 經常費用計 | 145,206,061 | 134,139,218 | 11,066,843 |
| 当期經常増減額 | 2,455,306 | 914,719 | 1,540,587 |
| 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 | 2,455,306 | 914,719 | 1,540,587 |
| 一般正味財産期首残高 | 12,839,750 | 11,925,031 | 914,719 |
| 一般正味財産期末残高 | 15,295,056 | 12,839,750 | 2,455,306 |
| 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 | 15,795,056 | 13,339,750 | 2,455,306 |

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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 | 125 | 0 | 0 | 125 |
| 基本財産運用収入 | 125 | 0 | 0 | 125 |
| 退職手当基金運用収入 | 0 | 0 | 3,926 | 3,926 |
| 退職手当基金運用収入 | 0 | 0 | 3,926 | 3,926 |
| 事業収益 | 113,335,620 | 15,655,300 | 14,815,000 | 143,805,920 |
| 受託事業収入 | 105,309,000 | 12,031,000 | 14,815,000 | 132,155,000 |
| 自主事業収入 | 2,866,210 | 0 | 0 | 2,866,210 |
| 施設利用料収入 | 5,160,410 | 3,624,300 | 0 | 8,784,710 |
| 雑収益 | 1,027,840 | 194,703 | 2,628,853 | 3,851,396 |
| 保険料納付金 | 193,254 | 0 | 49,939 | 243,193 |
| 預金利息 | 0 | 0 | 6,165 | 6,165 |
| 雑収入 | 834,586 | 194,703 | 2,572,749 | 3,602,038 |
| 経常収益計 | 114,363,585 | 15,850,003 | 17,447,779 | 147,661,367 |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | | | | |
| 報酬 | 23,820,911 | 677,987 | | 24,498,898 |
| 給料 | 8,250,336 | 1,064,664 | | 9,315,000 |
| 職員手当等 | 3,668,019 | 534,339 | | 4,202,358 |
| 法定福利費 | 5,566,640 | 354,423 | | 5,921,063 |
| 賃金 | 6,136,905 | 571,152 | | 6,708,057 |
| 諸謝金 | 681,340 | 0 | | 681,340 |
| 旅費交通費 | 412,790 | 0 | | 412,790 |
| 消耗品費 | 4,487,683 | 337,279 | | 4,824,962 |
| 新聞図書費 | 801,776 | 0 | | 801,776 |
| 光熱水費 | 17,315,885 | 3,449,314 | | 20,765,199 |
| 燃料費 | 1,981,108 | 503,925 | | 2,485,033 |
| 印刷製本費 | 19,980 | 0 | | 19,980 |
| 修繕費 | 3,674,639 | 368,324 | | 4,042,963 |
| 通信運搬費 | 1,262,661 | 157,895 | | 1,420,556 |
| 手数料 | 363,503 | 69,209 | | 432,712 |
| 保険料 | 202,900 | 0 | | 202,900 |
| 広告宣伝費 | 354,780 | 0 | | 354,780 |
| 委託料 | 28,317,361 | 5,513,220 | | 33,830,581 |
| 使用料及び賃借料 | 2,721,792 | 506,949 | | 3,228,741 |
| 減価償却費 | 63,965 | 0 | | 63,965 |
| 備品購入費 | 503,064 | 0 | | 503,064 |
| 負担金 | 118,704 | 0 | | 118,704 |
| 租税公課 | 2,643,444 | 212,256 | | 2,855,700 |
| 雑費 | 76,889 | 0 | | 76,889 |

| 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 | | | 2,771,700 | 2,771,700 |
| 報 酬 | | | 1,752,708 | 1,752,708 |
| 給 料 | | | 3,856,500 | 3,856,500 |
| 職 員 手 当 等 | | | 2,055,707 | 2,055,707 |
| 法 定 福 利 費 | | | 1,604,857 | 1,604,857 |
| 福 利 厚 生 費 | | | 363,372 | 363,372 |
| 旅 費 交 通 費 | | | 40,560 | 40,560 |
| 交 際 費 | | | 36,600 | 36,600 |
| 消 耗 品 費 | | | 69,283 | 69,283 |
| 通 信 運 搬 費 | | | 20,000 | 20,000 |
| 手 数 料 | | | 45,788 | 45,788 |
| 負 担 金 | | | 2,733,649 | 2,733,649 |
| 退 職 給 付 費 用 | | | 1,096,026 | 1,096,026 |
| 租 税 公 課 | | | 991,300 | 991,300 |
| 経 常 費 用 計 | 113,447,075 | 14,320,936 | 17,438,050 | 145,206,061 |
| 当期経常増減額 | 916,510 | 1,529,067 | 9,729 | 2,455,306 |
| 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 | 689,131 | △ 689,131 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | 1,605,641 | 839,936 | 9,729 | 2,455,306 |
| 一般正味財産期首残高 | 11,713,723 | 872,380 | 253,647 | 12,839,750 |
| 一般正味財産期末残高 | 13,319,364 | 1,712,316 | 263,376 | 15,295,056 |
| 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 | 13,819,364 | 1,712,316 | 263,376 | 15,795,056 |

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相当する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 | 14,013,922 | 1,096,026 | 0 | 15,109,948 |
| 合 計 | 14,513,922 | 1,096,026 | 0 | 15,609,948 |

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 |
|-------|-----------|-----------|--------|
| 車両運搬具 | 1,321,236 | 1,247,435 | 73,801 |
| 什器備品 | 634,200 | 634,198 | 2 |
| 合 計 | 1,955,436 | 1,881,633 | 73,803 |

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 | 14,013,922 | 1,096,026 | 0 | 15,109,948 |
| 合 計 | 14,013,922 | 1,096,026 | 0 | 15,109,948 |

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


平成27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 | 26,330,363 |
| 未収金 | | | 2,701,579 |
| 流動資産合計 | | | 29,031,942 |
| 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 | 7,619,314 |
| 定期預金 | いわみ中央農業協同組合 | ” | 7,490,634 |
| その他固定資産 | | | |
| 車両運搬具 | 公用車・芝刈りトラクター | | 73,801 |
| 什器備品 | AED | | 2 |
| 固定資産合計 | | | 15,683,751 |
| 資産合計 | | | 44,715,693 |
| 流動負債 | | | |
| 未払金 | | | 13,810,689 |
| 流動負債合計 | | | 13,810,689 |
| 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | | 職員の退職金支払い準備金 | 15,109,948 |
| 固定負債合計 | | | 15,109,948 |
| 負債合計 | | | 28,920,637 |
| 正味財産 | | | 15,795,056 |

公益財団法人江津市教育文化財団
理事長 野上 公 司 様

監 事 田 儀 七 ツ 子 

監 事 浅 田 典 昭 

決 算 監 査 報 告 書

平成 26 年度公益財団法人江津市教育文化財団の決算について下記のとおり
監査いたしましたので報告します。

記

1. 監 査 日 平成 27 年 5 月 28 日 (木) 午前 10 時 00 分から
2. 貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録は、会計帳簿の記載金額と一致し、帳簿、証憑書類の整理及び金銭の取扱い等適正である事を認めます。