

平成29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30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         | 23,447,489 | 25,229,488 | △ 1,781,999 |
|     | 預金         | 3,628,879  | 2,859,778  | 769,101     |
|     | 流動資産合計     | 27,076,368 | 28,089,266 | △ 1,012,898 |
| 2.  | 固定資産       |            |            |             |
|     | 基本財産       |            |            |             |
|     | 本期財        | 500,000    | 500,000    | 0           |
|     | 定基財        | 500,000    | 500,000    | 0           |
|     | 退職給付引当資産   | 19,655,438 | 17,928,573 | 1,726,865   |
|     | 退職給付資産     | 19,655,438 | 17,928,573 | 1,726,865   |
|     | その他の固定資産   |            |            |             |
|     | 車両運搬具      | 1          | 16,034     | △ 16,033    |
|     | 備品         | 406,290    | 312,889    | 93,401      |
|     | その他の固定資産   | 406,291    | 328,923    | 77,368      |
|     | 固定資産合計     | 20,561,729 | 18,757,496 | 1,804,233   |
|     | 資産合計       | 47,638,097 | 46,846,762 | 791,335     |
| II  | 負債の部       |            |            |             |
| 1.  | 流動負債       |            |            |             |
|     | 未払負債       | 11,901,235 | 11,071,903 | 829,332     |
|     | 預り負債       | 595,086    | 0          | 595,086     |
|     | 流動負債合計     | 12,496,321 | 11,071,903 | 1,424,418   |
| 2.  | 固定負債       |            |            |             |
|     | 退職給付引当負債   | 19,655,438 | 17,928,573 | 1,726,865   |
|     | 退職給付負債     | 19,655,438 | 17,928,573 | 1,726,865   |
|     | 固定負債合計     | 32,151,759 | 29,000,476 | 3,151,283   |
| 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     |            |            |             |
|     | 正味財産合計     | 14,986,338 | 17,346,286 | △ 2,359,948 |
|     | 負債及び正味財産合計 | 15,486,338 | 17,846,286 | △ 2,359,948 |
|     | 負債及び正味財産合計 | 47,638,097 | 46,846,762 | 791,335     |

# 正味財産増減計算書（前年度対比）

平成29年4月1日から平成30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   | 2,915       | 4,576       | △ 1,661     |
| 退職手当基金運用収入   | 2,915       | 4,576       | △ 1,661     |
| 事業収益         | 145,132,790 | 143,912,276 | 1,220,514   |
| 受託事業収入       | 134,844,000 | 135,953,000 | △ 1,109,000 |
| 自主事業収入       | 2,385,800   | 385,976     | 1,999,824   |
| 施設利用料収入      | 7,902,990   | 7,573,300   | 329,690     |
| 受取補助金等       | 300,000     | 0           | 300,000     |
| 江津市補助金       | 300,000     | 0           | 300,000     |
| 雑収益          | 3,338,679   | 3,540,975   | △ 202,296   |
| 保険料納付金       | 155,844     | 193,286     | △ 37,442    |
| 預金利息         | 3,416       | 6,042       | △ 2,626     |
| 雑収入          | 3,179,419   | 3,341,647   | △ 162,228   |
| 経常収益計        | 148,774,509 | 147,457,952 | 1,316,557   |
| (2) 経常費用     |             |             |             |
| 事業費          | 131,544,557 | 126,510,721 | 5,033,836   |
| 報酬           | 24,338,515  | 23,460,684  | 877,831     |
| 給料           | 9,823,500   | 9,632,100   | 191,400     |
| 職員手当等        | 4,963,990   | 4,505,708   | 458,282     |
| 法定福利費        | 6,258,426   | 6,079,132   | 179,294     |
| 賃金           | 6,615,350   | 6,810,200   | △ 194,850   |
| 諸謝金          | 224,525     | 291,900     | △ 67,375    |
| 旅費交通費        | 499,340     | 468,210     | 31,130      |
| 消耗品費         | 4,098,456   | 4,234,165   | △ 135,709   |
| 新聞図書費        | 924,888     | 988,054     | △ 63,166    |
| 光熱水費         | 20,346,284  | 18,816,344  | 1,529,940   |
| 燃料費          | 2,591,599   | 1,897,608   | 693,991     |
| 印刷製本費        | 121,254     | 132,928     | △ 11,674    |
| 修繕費          | 4,073,286   | 6,324,649   | △ 2,251,363 |
| 通信運搬費        | 1,202,916   | 1,421,611   | △ 218,695   |
| 手数料          | 408,449     | 338,113     | 70,336      |
| 保険料          | 184,520     | 201,860     | △ 17,340    |
| 広告宣伝費        | 664,254     | 48,540      | 615,714     |
| 委託料          | 33,620,878  | 30,794,203  | 2,826,675   |
| 使用料及び賃借料     | 4,807,978   | 4,191,805   | 616,173     |
| 減価償却費        | 829,830     | 655,596     | 174,234     |
| 負担金          | 375,002     | 190,512     | 184,490     |
| 租税公課         | 4,416,800   | 4,850,400   | △ 433,600   |
| 雑費           | 154,517     | 176,399     | △ 21,882    |

| 科 目           | 当年度         | 前年度         | 増 減         |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 管理費           | 19,589,898  | 19,690,213  | △ 100,315   |
| 役員報酬          | 2,778,000   | 2,655,900   | 122,100     |
| 報酬料           | 1,906,940   | 2,314,290   | △ 407,350   |
| 職員手当等         | 4,010,100   | 3,977,100   | 33,000      |
| 法定福利費         | 2,109,564   | 2,104,055   | 5,509       |
| 福利厚生費         | 1,724,833   | 1,750,782   | △ 25,949    |
| 旅費交通費         | 329,430     | 346,028     | △ 16,598    |
| 交際費           | 69,700      | 51,560      | 18,140      |
| 消耗品費          | 5,000       | 10,000      | △ 5,000     |
| 印刷製本費         | 25,173      | 40,739      | △ 15,566    |
| 通信運搬費         | 95,472      | 47,736      | 47,736      |
| 手数料           | 20,000      | 34,000      | △ 14,000    |
| 負担金           | 45,242      | 47,552      | △ 2,310     |
| 退職給付費用        | 2,619,779   | 2,598,145   | 21,634      |
| 租税公課          | 1,726,865   | 1,699,426   | 27,439      |
| 租税公課          | 2,123,800   | 2,012,900   | 110,900     |
| 經常費用計         | 151,134,455 | 146,200,934 | 4,933,521   |
| 当期經常増減額       | △ 2,359,946 | 1,257,018   | △ 3,616,964 |
| 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        | 2           | 1           | 1           |
| 当期經常外増減額      | △ 2         | △ 1         | △ 1         |
| 当期一般正味財産増減額   | △ 2,359,948 | 1,257,017   | △ 3,616,965 |
| 一般正味財産期首残高    | 17,346,286  | 16,089,269  | 1,257,017   |
| 一般正味財産期末残高    | 14,986,338  | 17,346,286  | △ 2,359,948 |
| 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  | 15,486,338  | 17,846,286  | △ 2,359,948 |

# 正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

| 科 目          | 公益目的<br>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          | 2,915      | 2,915       |
| 退職手当基金運用収入   | 0            | 0          | 2,915      | 2,915       |
| 事業収益         | 111,313,015  | 16,734,775 | 17,085,000 | 145,132,790 |
| 受託事業収入       | 104,359,680  | 13,399,320 | 17,085,000 | 134,844,000 |
| 自主事業収入       | 2,385,800    | 0          | 0          | 2,385,800   |
| 施設利用料収入      | 4,567,535    | 3,335,455  | 0          | 7,902,990   |
| 受取補助金等       | 300,000      | 0          | 0          | 300,000     |
| 江津市補助金       | 300,000      | 0          | 0          | 300,000     |
| 雑収益          | 745,147      | 100,945    | 2,492,587  | 3,338,679   |
| 保険料納付金       | 123,098      | 0          | 32,746     | 155,844     |
| 預金利息         | 0            | 0          | 3,416      | 3,416       |
| 雑収入          | 622,049      | 100,945    | 2,456,425  | 3,179,419   |
| 経常収益計        | 112,358,287  | 16,835,720 | 19,580,502 | 148,774,509 |
| (2) 経常費用     |              |            |            |             |
| 事業費          |              |            |            |             |
| 報酬           | 23,506,006   | 832,509    |            | 24,338,515  |
| 給料           | 8,505,792    | 1,317,708  |            | 9,823,500   |
| 職員手当等        | 4,234,935    | 729,055    |            | 4,963,990   |
| 法定福利費        | 5,809,899    | 448,527    |            | 6,258,426   |
| 賃金           | 5,961,679    | 653,671    |            | 6,615,350   |
| 諸謝金          | 224,525      | 0          |            | 224,525     |
| 旅費交通費        | 499,340      | 0          |            | 499,340     |
| 消耗品費         | 3,761,443    | 337,013    |            | 4,098,456   |
| 新聞図書費        | 924,888      | 0          |            | 924,888     |
| 光熱水費         | 17,710,584   | 2,635,700  |            | 20,346,284  |
| 燃料費          | 1,944,648    | 646,951    |            | 2,591,599   |
| 印刷製本費        | 121,042      | 212        |            | 121,254     |
| 修繕費          | 3,423,531    | 649,755    |            | 4,073,286   |
| 通信運搬費        | 1,083,670    | 119,246    |            | 1,202,916   |
| 手数料          | 332,027      | 76,422     |            | 408,449     |
| 保険料          | 165,641      | 18,879     |            | 184,520     |
| 広告宣伝費        | 664,254      | 0          |            | 664,254     |
| 委託料          | 27,289,208   | 6,331,670  |            | 33,620,878  |
| 使用料及び賃借料     | 3,991,900    | 816,078    |            | 4,807,978   |
| 減価償却費        | 829,830      | 0          |            | 829,830     |
| 負担金          | 326,208      | 48,794     |            | 375,002     |
| 租税公課         | 3,998,438    | 418,362    |            | 4,416,800   |
| 雑費           | 113,103      | 41,414     |            | 154,517     |

| 科 目          | 公益目的<br>事業会計 | 収益事業等会計    | 法人会計       | 合 計         |
|--------------|--------------|------------|------------|-------------|
| 管理費          |              |            |            |             |
| 役 員 報 酬      |              |            | 2,778,000  | 2,778,000   |
| 報 酬          |              |            | 1,906,940  | 1,906,940   |
| 給 料          |              |            | 4,010,100  | 4,010,100   |
| 職 員 手 当 等    |              |            | 2,109,564  | 2,109,564   |
| 法 定 福 利 費    |              |            | 1,724,833  | 1,724,833   |
| 福 利 厚 生 費    |              |            | 329,430    | 329,430     |
| 旅 費 交 通 費    |              |            | 69,700     | 69,700      |
| 交 際 費        |              |            | 5,000      | 5,000       |
| 消 耗 品 費      |              |            | 25,173     | 25,173      |
| 印 刷 製 本 費    |              |            | 95,472     | 95,472      |
| 通 信 運 搬 費    |              |            | 20,000     | 20,000      |
| 手 数 料        |              |            | 45,242     | 45,242      |
| 負 担 金        |              |            | 2,619,779  | 2,619,779   |
| 退 職 給 付 費 用  |              |            | 1,726,865  | 1,726,865   |
| 租 税 公 課      |              |            | 2,123,800  | 2,123,800   |
| 経 常 費 用 計    | 115,422,591  | 16,121,966 | 19,589,898 | 151,134,455 |
| 当期経常増減額      | △ 3,064,304  | 713,754    | △ 9,396    | △ 2,359,946 |
| 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       | 2            | 0          | 0          | 2           |
| 当期経常外増減額     | △ 2          | 0          | 0          | △ 2         |
| 他会計振替額       | 0            | 0          | 0          | 0           |
| 当期一般正味財産増減額  | △ 3,064,306  | 713,754    | △ 9,396    | △ 2,359,948 |
| 一般正味財産期首残高   | 12,289,544   | 4,777,672  | 279,070    | 17,346,286  |
| 一般正味財産期末残高   | 9,225,238    | 5,491,426  | 269,674    | 14,986,338  |
| 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   | 9,725,238    | 5,491,426  | 269,674    | 15,486,338  |

## 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 | 17,928,573 | 1,726,865 | 0     | 19,655,438 |
| 合 計      | 18,428,573 | 1,726,865 | 0     | 20,155,438 |

### 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 | 1,321,235 | 1       |
| 什器備品  | 2,481,000 | 2,074,710 | 406,290 |
| 合 計   | 3,802,236 | 3,395,945 | 406,291 |

### 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 | 17,928,573 | 1,726,865 | 0     | 19,655,438 |
| 合 計     | 17,928,573 | 1,726,865 | 0     | 19,655,438 |

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30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         | 23,447,489 |
| 未収金      |             |                 | 3,628,879  |
| 流動資産合計   |             |                 | 27,076,368 |
| 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    | 9,818,740  |
| 定期預金     | いわみ中央農業協同組合 | "               | 9,836,698  |
| その他固定資産  |             |                 |            |
| 車両運搬具    | 芝刈りトラクター    |                 | 1          |
| 什器備品     | ルームランナー2台   |                 | 406,290    |
| 固定資産合計   |             |                 | 20,561,729 |
| 資産合計     |             |                 | 47,638,097 |
| 流動負債     |             |                 |            |
| 未払金      |             |                 | 11,901,235 |
| 預り金      |             |                 | 595,086    |
| 流動負債合計   |             |                 | 12,496,321 |
| 固定負債     |             |                 |            |
| 退職給付引当金  |             | 職員の退職金支払い準備金    | 19,655,438 |
| 固定負債合計   |             |                 | 19,655,438 |
| 負債合計     |             |                 | 32,151,759 |
| 正味財産     |             |                 | 15,486,338 |