

正味財産増減計算書総括表

[平成25年4月1日から平成26年3月31日まで]

(単位:円)

科目	平成25年度			平成24年度			増減 (イ) - (ロ)
	一般会計	観光キャラクター 登録事業 会計	合計 (イ)	一般会計	観光キャラクター 登録事業 会計	合計 (ロ)	
I 一般正味財産増減の部							
経常増減の部							
(1) 経常収益							
① 会費収入	18,041,000	0	18,041,000	17,861,000	0	17,861,000	180,000
② 補助金収入	45,312,880	0	45,312,880	26,166,670	0	26,166,670	19,146,210
③ 負担金収入	9,000,000	0	9,000,000	9,000,000	0	9,000,000	0
④ 寄付金収入	4,745,000	0	4,745,000	4,895,000	0	4,895,000	△ 150,000
⑤ 県受託収入	41,165,297	0	41,165,297	38,170,820	0	38,170,820	2,994,477
⑥ 御朱印帖売払収入	1,574,250	0	1,574,250				1,574,250
⑦ 許諾料収入	0	7,658,371	7,658,371	0	5,347,290	5,347,290	2,311,081
⑧ 証紙代収入	0	2,228,322	2,228,322	0	1,107,410	1,107,410	1,120,912
⑨ クールスカーフ売払収入	0	88,200	88,200	0	0	0	88,200
⑩ 雑収入	207,800	130,931	338,731	109,971	335,924	445,895	△ 107,164
経常収益計	120,046,227	10,105,824	130,152,051	96,203,461	6,790,624	102,994,085	27,157,966
(2) 経常費用							0
① 事業費支出	82,270,360	4,299,473	86,569,833	64,582,819	4,130,647	68,713,466	17,856,367
② 管理費支出	37,936,897	3,966,695	41,903,592	33,218,283	2,661,461	35,879,744	6,023,848
経常費用計	120,207,257	8,266,168	128,473,425	97,801,102	6,792,108	104,593,210	23,880,215
当期経常増減額	△ 161,030	1,839,656	1,678,626	△ 1,597,641	△ 1,484	△ 1,599,125	3,277,751
当期一般正味財産増減額	△ 161,030	1,839,656	1,678,626	△ 1,597,641	△ 1,484	△ 1,599,125	3,277,751
一般正味財産期首残高	3,660,624	408	3,661,032	5,258,265	1,892	5,260,157	△ 1,599,125
一般正味財産期末残高	3,499,594	1,840,064	5,339,658	3,660,624	408	3,661,032	1,678,626
II 正味財産期末残高	3,499,594	1,840,064	5,339,658	3,660,624	408	3,661,032	1,678,626

正味財産増減計算書(一般会計)

〔平成25年4月1日から平成26年3月31日まで〕

(単位:円)

科目	平成25年度 (イ)	平成24年度 (ロ)	増減 (イ)－(ロ)
I 一般正味財産増減の部			
經常増減の部			
(1) 經常収益			
① 会費収入	18,041,000	17,861,000	180,000
② 補助金収入	45,312,880	26,166,670	19,146,210
③ 負担金収入	9,000,000	9,000,000	0
④ 寄付金収入	4,745,000	4,895,000	△ 150,000
⑤ 県受託収入	41,165,297	38,170,820	2,994,477
⑥ 御朱印帖売払収入	1,574,250	0	1,574,250
⑦ 雑収入	207,800	109,971	97,829
經常収益計	120,046,227	96,203,461	23,842,766
(2) 經常費用			
① 事業費支出	82,270,360	64,582,819	17,687,541
② 管理費支出	37,936,897	33,218,283	4,718,614
經常費用計	120,207,257	97,801,102	22,406,155
当期經常増減額	△ 161,030	△ 1,597,641	1,436,611
当期一般正味財産増減額	△ 161,030	△ 1,597,641	1,436,611
一般正味財産期首残高	3,660,624	5,258,265	△ 1,597,641
一般正味財産期末残高	3,499,594	3,660,624	△ 161,030
II 正味財産期末残高	3,499,594	3,660,624	△ 161,030

正味財産増減計算書(観光キャラクター登録事業会計)

〔平成25年4月1日から平成26年3月31日まで〕

(単位:円)

科目	平成25年度 (イ)	平成24年度 (ロ)	増減 (イ)－(ロ)
I 一般正味財産増減の部			
經常増減の部			
(1) 經常収益			
① 許諾料収入	7,658,371	5,347,290	2,311,081
② 証紙代收収入	2,228,322	1,107,410	1,120,912
③ クールスカーフ売払収入	88,200	0	88,200
③ 雑収入	130,931	335,924	△ 204,993
經常収益計	10,105,824	6,790,624	3,315,200
(2) 經常費用			0
① 事業費支出	4,299,473	4,130,647	168,826
② 管理費支出	3,966,695	2,661,461	1,305,234
經常費用計	8,266,168	6,792,108	1,474,060
当期經常増減額	1,839,656	△ 1,484	1,841,140
当期一般正味財産増減額	1,839,656	△ 1,484	1,841,140
一般正味財産期首残高	408	1,892	△ 1,484
一般正味財産期末残高	1,840,064	408	1,839,656
II 正味財産期末残高	1,840,064	408	1,839,656

貸借対照表総括表

[平成26年3月31日現在]

(単位:円)

科目	平成25年度			平成24年度			増減 (イ) - (ロ)
	一般会計	観光キャラクター 登録事業 会計	合計 (イ)	一般会計	観光キャラクター 登録事業 会計	合計 (ロ)	
I 資産の部							
1 流動資産							
現金預金	7,210,882	7,645,851	14,856,733	11,606,842	3,294,818	14,901,660	△ 44,927
未収金	24,765,564	600,019	25,365,583	17,699,023	368,961	18,067,984	7,297,599
立替金	46,000	0	46,000	0	0	0	46,000
御朱印帖	68,385	0	68,385	0	0	0	68,385
流動資産合計	32,090,831	8,245,870	40,336,701	29,305,865	3,663,779	32,969,644	7,367,057
2 固定資産							0
有形固定資産							0
工具器具備品	2	0	2	59,074	0	59,074	△ 59,072
その他固定資産							0
出資金	1,100	0	1,100	1,100	0	1,100	0
退職給付引当資産	1,478,304	0	1,478,304	0	0	0	1,478,304
固定資産合計	1,479,406	0	1,479,406	60,174	0	60,174	1,419,232
資産合計	33,570,237	8,245,870	41,816,107	29,366,039	3,663,779	33,029,818	8,786,289
II 負債の部							
1 流動負債							
未払金	27,391,985	6,354,946	33,746,931	18,813,260	3,657,052	22,470,312	11,276,619
預り金	1,200,354	0	1,200,354	6,892,155	6,319	6,898,474	△ 5,698,120
前受金	0	50,860	50,860	0	0	0	50,860
流動負債合計	28,592,339	6,405,806	34,998,145	25,705,415	3,663,371	29,368,786	5,629,359
2 固定負債							
退職給付引当金	1,478,304	0	1,478,304	0	0	0	1,478,304
固定負債合計	1,478,304	0	1,478,304	0	0	0	1,478,304
負債合計	30,070,643	6,405,806	36,476,449	25,705,415	3,663,371	29,368,786	7,107,663
III 正味財産の部							
一般正味財産	3,499,594	1,840,064	5,339,658	3,660,624	408	3,661,032	1,678,626
正味財産合計	3,499,594	1,840,064	5,339,658	3,660,624	408	3,661,032	1,678,626
負債及び正味財産合計	33,570,237	8,245,870	41,816,107	29,366,039	3,663,779	33,029,818	8,786,289

貸借対照表(一般会計)

[平成26年3月31日現在]

(単位:円)

科目	平成25年度 (イ)	平成24年度 (ロ)	増減 (イ) - (ロ)
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	7,210,882	11,606,842	△ 4,395,960
未収金	24,765,564	17,699,023	7,066,541
立替金	46,000	0	46,000
御朱印帖	68,385	0	68,385
流動資産合計	32,090,831	29,305,865	2,784,966
2 固定資産			
有形固定資産			
工具器具備品	2	59,074	△ 59,072
その他固定資産			
出資金	1,100	1,100	0
退職給付引当資産	1,478,304	0	1,478,304
固定資産合計	1,479,406	60,174	1,419,232
資産合計	33,570,237	29,366,039	4,204,198
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	27,391,985	18,813,260	8,578,725
預り金	1,200,354	6,892,155	△ 5,691,801
流動負債合計	28,592,339	25,705,415	2,886,924
2 固定負債			0
退職給付引当金	1,478,304	0	1,478,304
固定負債合計	1,478,304	0	1,478,304
負債合計	30,070,643	25,705,415	4,365,228
III 正味財産の部			
一般正味財産	3,499,594	3,660,624	△ 161,030
正味財産合計	3,499,594	3,660,624	△ 161,030
負債及び正味財産合計	33,570,237	29,366,039	4,204,198

貸借対照表(観光キャラクター登録事業会計)

〔平成26年3月31日現在〕

(単位:円)

科目	平成25年度 (イ)	平成24年度 (ロ)	増減 (イ)－(ロ)
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	7,645,851	3,294,818	4,351,033
未収金	600,019	368,961	231,058
流動資産合計	8,245,870	3,663,779	4,582,091
資産合計	8,245,870	3,663,779	4,582,091
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	6,354,946	3,657,052	2,697,894
預り金	0	6,319	△ 6,319
前受金	50,860	0	50,860
流動負債合計	6,405,806	3,663,371	2,742,435
負債合計	6,405,806	3,663,371	2,742,435
III 正味財産の部			
一般正味財産	1,840,064	408	1,839,656
正味財産合計	1,840,064	408	1,839,656
負債及び正味財産合計	8,245,870	3,663,779	4,582,091

財産目録総括表

[平成26年3月31日現在]

(単位:円)

科目	一般会計	観光キャラクター 登録事業会計	合計
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	7,210,882	7,645,851	14,856,733
普通預金	7,210,882	7,645,851	14,856,733
未収金	24,765,564	600,019	25,365,583
県補助金収入	14,484,440	0	14,484,440
県受託収入	4,509,927	0	4,509,927
寄付金収入	150,000	0	150,000
使用許諾料収入	0	393,078	393,078
証紙代収入	0	206,941	206,941
給料手当	3,639,441	0	3,639,441
御朱印帖売払収入	302,500	0	302,500
雑収入ほか	1,679,256	0	1,679,256
立替金	46,000	0	46,000
御朱印帖	68,385	0	68,385
流動資産合計	32,090,831	8,245,870	40,336,701
2 固定資産			
有形固定資産			
工具器具備品			
観光キャラクター「しまねっこ」着ぐるみ	2	0	2
その他固定資産			
出資金	1,100	0	1,100
退職給付引当資産	1,478,304	0	1,478,304
固定資産合計	1,479,406	0	1,479,406
資産合計	33,570,237	8,245,870	41,816,107
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	27,391,985	6,354,946	33,746,931
事業費支出	24,923,111	2,468,746	27,391,857
管理費支出	2,468,874	3,886,200	6,355,074
預り金	1,200,354	0	1,200,354
所得税	198,865	0	198,865
社会保険料	372,024	0	372,024
雇用保険返還金	167,255	0	167,255
市県民税	420,000	0	420,000
財形預金	35,000	0	35,000
手数料	7,210	0	7,210
前受金	0	50,860	50,860
流動負債合計	28,592,339	6,405,806	34,998,145
2 固定負債			
退職給付引当金	1,478,304	0	1,478,304
固定負債合計	1,478,304	0	1,478,304
負債合計	30,070,643	6,405,806	36,476,449
差引正味財産	3,499,594	1,840,064	5,339,658

財産目録(一般会計)

[平成26年3月31日現在]

(単位:円)

科目	金額
I 資産の部	
1 流動資産	
現金預金	7,210,882
普通預金 山陰合同銀行県庁支店 口座番号2060416	7,210,882
未収金	24,765,564
県補助金収入 しまね観光誘客推進事業補助金ほか	14,484,440
県受託収入 「しまね観光ナビゲーション」運營業務委託料ほか	4,509,927
寄付金収入 (公財)足立美術館	150,000
給料手当(観光キャラクター登録事業会計業務分)	3,639,441
御朱印帖売払収入	302,500
雑収入ほか(口座間移動など)	1,679,256
立替金(ガイド料)	46,000
御朱印帖	68,385
流動資産合計	32,090,831
2 固定資産	
有形固定資産	
工具器具備品	
観光キャラクター「しまねっこ」着ぐるみ 2体	2
その他固定資産	
出資金 西日本自動車共済協同組合1口ほか	1,100
退職給付引当資産	1,478,304
固定資産合計	1,479,406
資産合計	33,570,237
II 負債の部	
1 流動負債	
未払金	27,391,985
事業費 人材育成研修プログラム企画及び運營業務に係る委託費ほか	24,923,111
管理費 平成25年度未払消費税ほか	2,468,874
預り金	1,200,354
所得税	198,865
社会保険料	372,024
雇用保険返還金	167,255
市県民税	420,000
財形預金	35,000
手数料	7,210
流動負債合計	28,592,339
2 固定負債	
退職給付引当金	1,478,304
固定負債合計	1,478,304
負債合計	30,070,643
差引正味財産	3,499,594

財産目録(観光キャラクター登録事業会計)

〔平成26年3月31日現在〕

(単位:円)

科目	金額
I 資産の部	
1 流動資産	
現金預金	7,645,851
普通預金 山陰合同銀行県庁支店 口座番号3646963	7,645,851
未収金	600,019
使用許諾料収入	393,078
証紙代収入	206,941
流動資産合計	8,245,870
資産合計	8,245,870
II 負債の部	
流動負債	
未払金	6,354,946
事業費 手提げ袋作成業務委託費ほか	2,468,746
管理費 給料手当(観光キャラクター登録事業会計業務分)ほか	3,886,200
前受金(平成26年度分使用許諾料・証紙代収入)	50,860
流動負債合計	6,405,806
負債合計	6,405,806
差引正味財産	1,840,064

計算書類に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

職員の退職金に備えるため、当期の必要額を計上している。

(2) 会計方針の変更

今期より退職給付引当金を計上することとした。

(3) 消費税の会計処理について

消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

2 収支計算書に対する注記

(1) 資金の範囲

資金は預金、未収金、立替金、御朱印帖、未払金、預り金、前受金を含めている。

(2) 次期繰越収支差額の内訳

(単位:円)

科目	前期未残高	当期未残高
預金	14,901,660	14,856,733
未収金	18,067,984	25,365,583
立替金	0	46,000
御朱印帖	0	68,385
合計	32,969,644	40,336,701
未払金	22,470,312	33,746,931
預り金	6,898,474	1,200,354
前受金	0	50,860
合計	29,368,786	34,998,145
次期繰越収支差額	3,600,858	5,338,556

3 保証債務額

0円