

正味財産増減計算書総括表

[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	平成26年度			平成25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							
經常増減の部							
(1) 經常収益							
① 会費収入	18,351,000	0	18,351,000	18,041,000	0	18,041,000	310,000
② 補助金収入	120,268,351	0	120,268,351	45,312,880	0	45,312,880	74,955,471
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	4,745,000	0	4,745,000	0
⑤ 県受託収入	13,997,889	0	13,997,889	41,165,297	0	41,165,297	△ 27,167,408
⑥ ご朱印帖売払収入	3,287,250	0	3,287,250	1,574,250	0	1,574,250	1,713,000
⑦ 許諾料収入	0	2,824,974	2,824,974	0	7,658,371	7,658,371	△ 4,833,397
⑧ 証紙代収入	0	666,705	666,705	0	2,228,322	2,228,322	△ 1,561,617
⑨ クールスカーフ売払収入	0	43,200	43,200	0	88,200	88,200	△ 45,000
⑩ 雑収入	197,332	33,339	230,671	207,800	130,931	338,731	△ 108,060
⑪ 繰入金収入	2,108,057	0	2,108,057	0	0	0	2,108,057
經常収益計	171,954,879	3,568,218	175,523,097	120,046,227	10,105,824	130,152,051	45,371,046
(2) 經常費用							
① 事業費支出	102,292,123	588,048	102,880,171	82,270,360	4,299,473	86,569,833	16,310,338
② 管理費支出	68,334,967	2,712,177	71,047,144	37,936,897	3,966,695	41,903,592	29,143,552
③ 繰入金支出	0	2,108,057	2,108,057	0	0	0	2,108,057
經常費用計	170,627,090	5,408,282	176,035,372	120,207,257	8,266,168	128,473,425	47,561,947
当期經常増減額	1,327,789	△ 1,840,064	△ 512,275	△ 161,030	1,839,656	1,678,626	△ 2,190,901
当期一般正味財産増減額	1,327,789	△ 1,840,064	△ 512,275	△ 161,030	1,839,656	1,678,626	△ 2,190,901
一般正味財産期首残高	3,499,594	1,840,064	5,339,658	3,660,624	408	3,661,032	1,678,626
一般正味財産期末残高	4,827,383	0	4,827,383	3,499,594	1,840,064	5,339,658	△ 512,275
II 正味財産期末残高	4,827,383	0	4,827,383	3,499,594	1,840,064	5,339,658	△ 512,275

正味財産増減計算書(一般会計)

[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	平成26年度 (イ)	平成25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	18,351,000	18,041,000	310,000
② 補助金収入	120,268,351	45,312,880	74,955,471
③ 負担金収入	9,000,000	9,000,000	0
④ 寄付金収入	4,745,000	4,745,000	0
⑤ 県受託収入	13,997,889	41,165,297	△ 27,167,408
⑥ ご朱印帖売払収入	3,287,250	1,574,250	1,713,000
⑦ 雑収入	197,332	207,800	△ 10,468
⑧ 繰入金収入	2,108,057	0	2,108,057
經常収益計	171,954,879	120,046,227	51,908,652
(2) 經常費用			
① 事業費支出	102,292,123	82,270,360	20,021,763
② 管理費支出	68,334,967	37,936,897	30,398,070
經常費用計	170,627,090	120,207,257	50,419,833
当期經常増減額	1,327,789	△ 161,030	1,488,819
当期一般正味財産増減額	1,327,789	△ 161,030	1,488,819
一般正味財産期首残高	3,499,594	3,660,624	△ 161,030
一般正味財産期末残高	4,827,383	3,499,594	1,327,789
II 正味財産期末残高	4,827,383	3,499,594	1,327,789

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26年4月1日から平成27年3月31日まで]

(単位:円)

科 目	平成26年度 (イ)	平成25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	2,824,974	7,658,371	△ 4,833,397
② 証紙代収入	666,705	2,228,322	△ 1,561,617
③ クールスカーフ売払収入	43,200	88,200	△ 45,000
③ 雑収入	33,339	130,931	△ 97,592
經常収益計	3,568,218	10,105,824	△ 6,537,606
(2) 經常費用			
① 事業費支出	588,048	4,299,473	△ 3,711,425
② 管理費支出	2,712,177	3,966,695	△ 1,254,518
③ 繰入金支出	2,108,057	0	2,108,057
經常費用計	5,408,282	8,266,168	△ 2,857,886
当期經常増減額	△ 1,840,064	1,839,656	△ 3,679,720
当期一般正味財産増減額	△ 1,840,064	1,839,656	△ 3,679,720
一般正味財産期首残高	1,840,064	408	1,839,656
一般正味財産期末残高	0	1,840,064	△ 1,840,064
II 正味財産期末残高	0	1,840,064	△ 1,840,064

貸借対照表総括表

[平成27年3月31日現在]

(単位:円)

科 目	平成26年度			平成25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	2,637,959	970,819	3,608,778	7,210,882	7,645,851	14,856,733	△ 11,247,955
未収金	45,328,222	4,105,544	49,433,766	24,765,564	600,019	25,365,583	24,068,183
立替金	5,000	0	5,000	46,000	0	46,000	△ 41,000
ご朱印帖	210,340	0	210,340	68,385	0	68,385	141,955
流動資産合計	48,181,521	5,076,363	53,257,884	32,090,831	8,245,870	40,336,701	12,921,183
2固定資産							
有形固定資産							
工具器具備品	1,193,402	0	1,193,402	2	0	2	1,193,400
その他固定資産							
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	1,478,304	0	1,478,304	0
固定資産合計	2,672,806	0	2,672,806	1,479,406	0	1,479,406	1,193,400
資産合計	50,854,327	5,076,363	55,930,690	33,570,237	8,245,870	41,816,107	14,114,583
II 負債の部							
1流動負債							
未払金	43,672,009	4,984,978	48,656,987	27,391,985	6,354,946	33,746,931	14,910,056
預り金	876,631	0	876,631	1,200,354	0	1,200,354	△ 323,723
前受金	0	0	0	0	50,860	50,860	△ 50,860
仮受金	0	91,385	91,385	0	0	0	91,385
流動負債合計	44,548,640	5,076,363	49,625,003	28,592,339	6,405,806	34,998,145	14,626,858
2固定負債							
退職給付引当金	1,478,304	0	1,478,304	1,478,304	0	1,478,304	0
固定負債合計	1,478,304	0	1,478,304	1,478,304	0	1,478,304	0
負債合計	46,026,944	5,076,363	51,103,307	30,070,643	6,405,806	36,476,449	14,626,858
III 正味財産の部							
一般正味財産	4,827,383	0	4,827,383	3,499,594	1,840,064	5,339,658	△ 512,275
正味財産合計	4,827,383	0	4,827,383	3,499,594	1,840,064	5,339,658	△ 512,275
負債及び正味財産合計	50,854,327	5,076,363	55,930,690	33,570,237	8,245,870	41,816,107	14,114,583

貸借対照表(一般会計)

[平成27年3月31日現在]

(単位:円)

科 目	平成26年度 (イ)	平成25年度 (ロ)	増 減 (イ) - (ロ)
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	2,637,959	7,210,882	△ 4,572,923
未収金	45,328,222	24,765,564	20,562,658
立替金	5,000	46,000	△ 41,000
ご朱印帖	210,340	68,385	141,955
流動資産合計	48,181,521	32,090,831	16,090,690
2 固定資産			
有形固定資産			
工具器具備品	1,193,402	2	1,193,400
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	1,478,304	0
固定資産合計	2,672,806	1,479,406	1,193,400
資産合計	50,854,327	33,570,237	17,284,090
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	43,672,009	27,391,985	16,280,024
預り金	876,631	1,200,354	△ 323,723
流動負債合計	44,548,640	28,592,339	15,956,301
2 固定負債			
退職給付引当金	1,478,304	1,478,304	0
固定負債合計	1,478,304	1,478,304	0
負債合計	46,026,944	30,070,643	15,956,301
III 正味財産の部			
一般正味財産	4,827,383	3,499,594	1,327,789
正味財産合計	4,827,383	3,499,594	1,327,789
負債及び正味財産合計	50,854,327	33,570,237	17,284,090

貸借対照表(観光キャラクター登録事業会計)

〔平成27年3月31日現在〕

(単位:円)

科 目	平成26年度 (イ)	平成25年度 (ロ)	増 減 (イ) - (ロ)
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	970,819	7,645,851	△ 6,675,032
未収金	4,105,544	600,019	3,505,525
流動資産合計	5,076,363	8,245,870	△ 3,169,507
資産合計	5,076,363	8,245,870	△ 3,169,507
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	4,984,978	6,354,946	△ 1,369,968
前受金	0	50,860	△ 50,860
仮受金	91,385	0	91,385
流動負債合計	5,076,363	6,405,806	△ 1,329,443
負債合計	5,076,363	6,405,806	△ 1,329,443
III 正味財産の部			
一般正味財産	0	1,840,064	△ 1,840,064
正味財産合計	0	1,840,064	△ 1,840,064
負債及び正味財産合計	5,076,363	8,245,870	△ 3,169,507

財産目録総括表

[平成27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	2,637,959	970,819	3,608,778
普通預金	2,637,959	970,819	3,608,778
未収金	45,328,222	4,105,544	49,433,766
国補助金収入	1,117,368	0	1,117,368
県補助金収入	29,478,011	0	29,478,011
県受託収入	8,525,889	0	8,525,889
給料手当(観光キャラクター登録事業会計より)	2,573,753	0	2,573,753
租税公課(観光キャラクター登録事業会計より)	132,100	0	132,100
繰入金収入(観光キャラクター登録事業会計より)	2,108,057	0	2,108,057
雑収入(観光キャラクター登録事業会計より)	170,744	0	170,744
ご朱印帖売払収入	1,222,300	0	1,222,300
使用許諾料収入	0	90,874	90,874
証紙代収入	0	14,670	14,670
資金移動の戻入(一般会計より)	0	4,000,000	4,000,000
立替金	5,000	0	5,000
ご朱印帖在庫	210,340	0	210,340
流動資産合計	48,181,521	5,076,363	53,257,884
2 固定資産			
有形固定資産			
工具器具備品			
共有サーバ	1,193,400	0	1,193,400
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	2,672,806	0	2,672,806
資産合計	50,854,327	5,076,363	55,930,690
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	43,672,009	4,984,978	48,656,987
事業費支出	37,811,943	0	37,811,943
管理費支出	5,860,066	4,984,978	10,845,044
資金移動の戻入(観光キャラクター登録事業会計へ)	4,000,000	0	4,000,000
その他管理費未払金	1,860,066	0	1,860,066
給料手当(一般会計へ)	0	2,573,753	2,573,753
租税公課(一般会計へ)	0	132,100	132,100
繰入金支出(一般会計へ)	0	2,108,057	2,108,057
雑費(一般会計へ)	0	170,744	170,744
雑費(残高証明発行手数料)	0	324	324
預り金	876,631	0	876,631
所得税	73,861	0	73,861
社会保険料	446,131	0	446,131
雇用保険返還金	203,039	0	203,039
市県民税	153,600	0	153,600
仮受金	0	91,385	91,385
流動負債合計	44,548,640	5,076,363	49,625,003
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	46,026,944	5,076,363	51,103,307
差引正味財産	4,827,383	0	4,827,383

財産目録(一般会計)

[平成27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	2,637,959
普通預金 山陰合同銀行県庁支店 口座番号2060416	2,637,959
未収金	45,328,222
国補助金収入 平成26年度文化芸術振興費補助金(文化庁)	1,117,368
県補助金収入 平成26年度観光連盟補助金、しまね観光誘客推進事業費補助金	29,478,011
県受託収入 「しまね観光ナビゲーション」運營業務委託料	8,525,889
給料手当(観光キャラクター登録事業会計より)	2,573,753
租税公課(観光キャラクター登録事業会計より)	132,100
繰入金収入(観光キャラクター登録事業会計より)	2,108,057
雑収入(観光キャラクター登録事業会計より)	170,744
ご朱印帖売払収入	1,222,300
立替金(ガイド料)	5,000
ご朱印帖在庫	210,340
流動資産合計	48,181,521
2 固定資産	
有形固定資産	
工具器具備品	
共有サーバ	1,193,400
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	2,672,806
資産合計	50,854,327
II 負債の部	
1 流動負債	
未払金	43,672,009
事業費 ウェブサイトを活用した萩・石見空港利用促進業務に係る委託費ほか	37,811,943
管理費 社会保険料ほか	5,860,066
資金移動の戻入(観光キャラクター登録事業会計へ)	4,000,000
その他管理費未払金(平成26年度消費税ほか)	1,860,066
預り金	876,631
所得税	73,861
社会保険料	446,131
雇用保険返還金	203,039
市県民税	153,600
流動負債合計	44,548,640
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	46,026,944
差引正味財産	4,827,383

財産目録(観光キャラクター登録事業会計)

〔平成27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	970,819
普通預金 山陰合同銀行県庁支店 口座番号3646963	970,819
未収金	4,105,544
使用許諾料収入	90,874
証紙代収入	14,670
資金移動の戻入(一般会計より)	4,000,000
流動資産合計	5,076,363
資産合計	5,076,363
II 負債の部	
流動負債	
未払金	4,984,978
事業費	0
管理費 給料手当(観光キャラクター登録事業会計業務分)、繰入金支出ほか	4,984,978
給料手当(一般会計へ)	2,573,753
租税公課(一般会計へ)	132,100
繰入金支出(一般会計へ)	2,108,057
雑費(一般会計へ)	170,744
雑費(残高証明書発行手数料)	324
仮受金(使用許諾料、証紙代の二重入金分)	91,385
流動負債合計	5,076,363
負債合計	5,076,363
差引正味財産	0

計算書類に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産(ご朱印帖)の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法による。

(3) 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。

(4) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

2 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
退職給付引当資産	1,478,304	0	0	1,478,304
合計	1,478,304	0	0	1,478,304

3 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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)
特定資産				
退職給付引当資産	1,478,304	(0)	(0)	(1,478,304)
合計	1,478,304	(0)	(0)	(1,478,304)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
工具器具備品(共有サーバ)	1,404,000	210,600	1,193,400
工具器具備品(着ぐるみ2体)	1,047,500	1,047,498	2
合計	2,451,500	1,258,098	1,193,402

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	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						
しまね観光誘客推進補助金	島根県	0	67,481,983	67,481,983	0	—
観光連盟補助金	島根県	0	51,599,000	51,599,000	0	—
文化芸術振興費補助金	文化庁	0	1,117,368	1,117,368	0	—
全国観光情報データベース審査費	日本観光振興協会	0	70,000	70,000	0	—
合計		0	120,268,351	120,268,351	0	

6 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、ご朱印帖、未払金、預り金、前受金、仮受金を含めている。

(2) 次期繰越収支差額の内訳

(単位:円)

科目	前期末残高	当期末残高
預金	14,856,733	3,608,778
未収金	25,365,583	49,433,766
立替金	46,000	5,000
ご朱印帖	68,385	210,340
合計	40,336,701	53,257,884
未払金	33,746,931	48,656,987
預り金	1,200,354	876,631
前受金	50,860	0
仮受金	0	91,385
合計	34,998,145	49,625,003
次期繰越収支差額	5,338,556	3,632,881

7 保証債務額

0円