

平成 26 年度

決 算 書

自 平成 26 年 4 月 1 日
至 平成 27 年 3 月 31 日

貸借対照表	… 1
正味財産増減計算書	… 2
正味財産増減計算書内訳表	… 3
附属明細書	… 4
財務諸表に対する注記	… 5
財産目録	… 7

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			
現金預金	13,502,162	7,827,171	5,674,991
未収金	2,921,700	8,123,428	△ 5,201,728
流動資産合計	16,423,862	15,950,599	473,263
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	103,753,784	90,753,784	13,000,000
投資有価証券	229,709,849	242,624,297	△ 12,914,448
基本財産合計	333,463,633	333,378,081	85,552
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	240,000	120,000	120,000
特定資産合計	240,000	120,000	120,000
(3) その他固定資産			
什器備品	791,070	791,070	0
減価償却累計額	△ 787,416	△ 785,589	△ 1,827
その他固定資産合計	3,654	5,481	△ 1,827
固定資産合計	333,707,287	333,503,562	203,725
資産合計	350,131,149	349,454,161	676,988
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	2,816,350	4,924,736	△ 2,108,386
預り金	327,320	327,253	67
流動負債合計	3,143,670	5,251,989	△ 2,108,319
2. 固定負債			
退職給付引当金	240,000	120,000	120,000
固定負債合計	240,000	120,000	120,000
負債合計	3,383,670	5,371,989	△ 1,988,319
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	333,463,633	333,378,081	85,552
指定正味財産合計	333,463,633	333,378,081	85,552
(うち基本財産への充当額)	333,463,633	333,378,081	85,552
2. 一般正味財産	13,283,846	10,704,091	2,579,755
正味財産合計	346,747,479	344,082,172	2,665,307
負債及び正味財産合計	350,131,149	349,454,161	676,988

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			
基本財産運用益	1,707,919	2,178,047	△ 470,128
基本財産受取利息	1,707,919	2,178,047	△ 470,128
特定資産運用益	21	11	10
特定資産受取利息	21	11	10
受取会費	1,184,000	1,074,000	110,000
賛助会員受取会費	1,184,000	1,074,000	110,000
事業収益	9,337,000	19,116,428	△ 9,779,428
佐賀県委託金収益	9,337,000	17,277,921	△ 7,940,921
文化庁委託金収益	0	1,838,507	△ 1,838,507
受取補助金等	33,162,000	20,313,000	12,849,000
受取佐賀県補助金	33,162,000	20,313,000	12,849,000
雑収益	3,893,843	2,169,323	1,724,520
受講料・参加料収益	3,773,100	2,036,300	1,736,800
広告収益	0	19,635	△ 19,635
受取利息	1,803	1,678	125
雑収益	118,940	111,710	7,230
経常収益計	49,284,783	44,850,809	4,433,974
(2) 経常費用			
事業費	39,559,325	34,092,723	5,466,602
給料手当	12,176,330	8,903,828	3,272,502
諸手当	4,429,698	2,640,385	1,789,313
臨時雇賃金	676,786	5,576,202	△ 4,899,416
退職給付費用	100,000	49,500	50,500
福利厚生費	2,651,754	2,078,703	573,051
旅費交通費	1,117,378	332,635	784,743
通信運搬費	872,285	955,585	△ 83,300
消耗什器備品費	189,864	289,170	△ 99,306
消耗品費	2,763,249	1,143,758	1,619,491
印刷製本費	300,402	410,485	△ 110,083
食糧費	0	1,580	△ 1,580
燃料費	5,108	0	5,108
光熱水料費	103,348	338,522	△ 235,174
使用料・賃借料	724,310	280,940	443,370
保険料	60,560	38,760	21,800
報償費	4,768,425	2,495,180	2,273,245
租税公課	400	800	△ 400
支払負担金	16,200	6,900	9,300
支払助成金	6,712,798	3,023,616	3,689,182
手数料	678,790	190,624	488,166
委託費	1,195,440	5,237,350	△ 4,041,910
雑費	16,200	98,200	△ 82,000
管理費	7,145,703	5,714,620	1,431,083
給料手当	3,692,385	3,125,122	567,263
諸手当	1,379,796	789,878	589,918
退職給付費用	20,000	10,500	9,500
福利厚生費	749,358	721,734	27,624
旅費交通費	157,591	28,438	129,153
通信運搬費	51,199	55,997	△ 4,798
減価償却費	1,827	1,827	0
消耗什器備品費	71,604	278,880	△ 207,276
消耗品費	159,603	94,035	65,568
印刷製本費	53,946	4,200	49,746
燃料費	5,119	0	5,119
光熱水料費	28,185	32,868	△ 4,683
使用料・賃借料	479,960	404,312	75,648
保険料	120,010	0	120,010
租税公課	2,400	600	1,800
支払負担金	134,000	119,000	15,000
手数料	38,720	24,399	14,321
雑費	0	22,830	△ 22,830
経常費用計	46,705,028	39,807,343	6,897,685
評価損益等調整前当期経常増減額	2,579,755	5,043,466	△ 2,463,711
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,579,755	5,043,466	△ 2,463,711
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,579,755	5,043,466	△ 2,463,711
一般正味財産期首残高	10,704,091	5,660,625	5,043,466
一般正味財産期末残高	13,283,846	10,704,091	2,579,755
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	85,552	94,062	△ 8,510
基本財産受取利息	85,552	94,062	△ 8,510
当期指定正味財産増減額	85,552	94,062	△ 8,510
指定正味財産期首残高	333,378,081	333,284,019	94,062
指定正味財産期末残高	333,463,633	333,378,081	85,552
III 正味財産期末残高	346,747,479	344,082,172	2,665,307

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				
基本財産運用益	0		1,707,919	1,707,919
基本財産受取利息	0		1,707,919	1,707,919
特定資産運用益	0		21	21
特定資産受取利息	0		21	21
受取会費	1,184,000		0	1,184,000
賛助会員受取会費	1,184,000		0	1,184,000
事業収益	9,337,000		0	9,337,000
佐賀県委託金収益	9,337,000		0	9,337,000
受取補助金等	27,844,980		5,317,020	33,162,000
受取佐賀県補助金	27,844,980		5,317,020	33,162,000
雑収益	3,773,100		120,743	3,893,843
受講料・参加料収益	3,773,100		0	3,773,100
受取利息	0		1,803	1,803
雑収益	0		118,940	118,940
経常収益計	42,139,080		7,145,703	49,284,783
(2) 経常費用				
事業費	39,559,325			39,559,325
給料手当	12,176,330			12,176,330
諸手当	4,429,698			4,429,698
臨時雇賃金	676,786			676,786
退職給付費用	100,000			100,000
福利厚生費	2,651,754			2,651,754
旅費交通費	1,117,378			1,117,378
通信運搬費	872,285			872,285
消耗什器備品費	189,864			189,864
消耗品費	2,763,249			2,763,249
印刷製本費	300,402			300,402
燃料費	5,108			5,108
光熱水料費	103,348			103,348
使用料・賃借料	724,310			724,310
保険料	60,560			60,560
報償費	4,768,425			4,768,425
租税公課	400			400
支払負担金	16,200			16,200
支払助成金	6,712,798			6,712,798
手数料	678,790			678,790
委託費	1,195,440			1,195,440
雑費	16,200			16,200
管理費			7,145,703	7,145,703
給料手当			3,692,385	3,692,385
諸手当			1,379,796	1,379,796
退職給付費用			20,000	20,000
福利厚生費			749,358	749,358
旅費交通費			157,591	157,591
通信運搬費			51,199	51,199
減価償却費			1,827	1,827
消耗什器備品費			71,604	71,604
消耗品費			159,603	159,603
印刷製本費			53,946	53,946
燃料費			5,119	5,119
光熱水料費			28,185	28,185
使用料・賃借料			479,960	479,960
保険料			120,010	120,010
租税公課			2,400	2,400
支払負担金			134,000	134,000
手数料			38,720	38,720
経常費用計	39,559,325	0	7,145,703	46,705,028
評価損益等調整前当期経常増減額	2,579,755	0	0	2,579,755
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	2,579,755	0	0	2,579,755
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
当期一般正味財産増減額	2,579,755	0	0	2,579,755
一般正味財産期首残高	5,043,466	0	5,660,625	10,704,091
一般正味財産期末残高	7,623,221	0	5,660,625	13,283,846
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	0	0	85,552	85,552
基本財産受取利息	0	0	85,552	85,552
当期指定正味財産増減額	0	0	85,552	85,552
指定正味財産期首残高	0	0	333,378,081	333,378,081
指定正味財産期末残高	0	0	333,463,633	333,463,633
III 正味財産期末残高	7,623,221	0	339,124,258	346,747,479

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	90,753,784	13,000,000	0	103,753,784
	投資有価証券	242,624,297	85,552	13,000,000	229,709,849
	基本財産合計	333,378,081	13,085,552	13,000,000	333,463,633
特定資産	退職給付引当資産	120,000	120,000	0	240,000
	特定資産合計	120,000	120,000	0	240,000

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	120,000	120,000	0	0	240,000

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

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

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券は償却原価法(定額法)を採用している。ただし、重要性が乏しいものについては、採用していない。
その他の有価証券は、時価があるものは、市場価格等に基づく時価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却方法
定額法を採用している。
- (3) 引当金の計上基準
従業員に対する退職給付金に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理を行っている。
- (5) 消費税等の会計処理方法
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 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	90,753,784	13,000,000	0	103,753,784
投資有価証券	242,624,297	85,552	13,000,000	229,709,849
小 計	333,378,081	13,085,552	13,000,000	333,463,633
特定資産				
退職給付引当資産	120,000	120,000	0	240,000
小 計	120,000	120,000	0	240,000
合 計	333,498,081	13,205,552	13,000,000	333,703,633

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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)
基本財産				
定期預金	103,753,784	103,753,784		
投資有価証券	229,709,849	229,709,849		
小 計	333,463,633	333,463,633		
特定資産				
退職給付引当預金	240,000			240,000
小 計	240,000	0	0	240,000
合 計	333,703,633	333,463,633	0	240,000

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
公債			
第79回大阪府公募	129,904,232	130,559,000	654,768
共同発行市場公募	99,805,617	105,320,000	5,514,383
合 計	229,709,849	235,879,000	6,169,151

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 受取佐賀県補助金	佐賀県	0	33,162,000	33,162,000	0	
合 計		0	33,162,000	33,162,000	0	

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)	預金	佐賀銀行県庁支店 佐賀銀行県庁支店	運用資金 運用資金(外現金)	13,174,842 327,320	
	未収金			2,921,700	
	流動資産合計			16,423,862	
(固定資産) 基本財産	定期預金	佐賀銀行県庁支店	法人の基本財産として運用益 を管理運営の用に供する	333,463,633	
		佐賀共栄銀行県庁前支店		103,753,784	
		佐賀東信用組合県庁支店		10,000,000	
		佐賀県農業協同組合本所		19,000,000	
		佐賀県信用漁業協同組合本店		34,753,784	
				20,000,000	
	特定資産	投資有価証券	第79回大阪府公募 公債(5年)額面1億 3000万	"	229,709,849
			共同発行市場公募 地方債(10年)額面 1億円		129,904,232
	その他固定資産	退職給付引当資産		職員の退職に備えるための 積立金	240,000
		什器備品 減価償却累計額	プロジェクター1台 ノートパソコン5台	管理運営用に供する	791,070 △ 787,416
固定資産合計				333,707,287	
資産合計				350,131,149	
(流動負債)	未払費用 預り金		3月経費	2,816,350	
				327,320	
			給与源泉 報酬	67,870 40,901	
			社会保険	218,549	
		流動負債合計			3,143,670
(固定負債)	退職給付引当金		職員の退職に備えるための 引当金	240,000	
固定負債合計				240,000	
負債合計				3,383,670	
正味財産				346,747,479	