

平成25年度収支決算

平成25年度 収支計算書
(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	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入	65,193,000	65,074,784	118,216	
基本財産利息収入	3,000	3,000	0	1千万円×運用利率
会費収入	400,000	400,000	0	@40,000円×10団体
事業収入	63,884,000	63,880,131	3,869	
指定管理料収入	52,512,000	52,511,256	744	指定管理受託料
受託事業収入	11,372,000	11,368,875	3,125	受託事業収入
雑収入	906,000	791,653	114,347	
使用料収入	283,000	225,750	57,250	研修塾使用料
雑収入	623,000	565,903	57,097	市民講座受講料、自販機手数料収入等
事業活動収入計	65,193,000	65,074,784	118,216	
2. 事業活動支出	59,525,000	59,454,023	70,977	
(1) 施設管理費支出	7,509,000	7,503,188	5,812	
通信運搬費支出	57,000	55,501	1,499	長町研修塾電話料
消耗品費支出	42,000	41,217	783	長町研修塾事務用消耗品
光熱水費支出	1,688,000	1,685,986	2,014	水、ガス、下水、電気料金等
賃借料支出	2,000	1,397	603	自動販売機設置場所賃借料
修繕費支出	391,000	390,255	745	実習棟、長町研修塾維持修繕費
委託費支出	5,329,000	5,328,832	168	清掃管理委託等
(2) 受託事業費支出	11,372,000	11,368,875	3,125	
修復費支出	4,869,000	4,868,850	150	受託事業修復費
旅費交通費支出	18,000	17,180	820	受託事業類例調査旅費
什器備品費支出	55,000	54,600	400	木羽板製作道具
委託費支出	5,499,000	5,498,900	100	受託事業業務委託
消耗品費支出	176,000	174,345	1,655	受託事業類例調査訪問先御礼
諸謝金支出	690,000	690,000	0	受託事業業務指導謝礼金
借上料支出	65,000	65,000	0	解体資材搬出入車両借上
(3) 職員費支出	14,902,000	14,899,150	2,850	
給料手当支出	12,699,000	12,698,518	482	事務職員給料等(3名分)
福利厚生費支出	1,879,000	1,878,632	368	社会保険料等(3名分)
退職給与共済費支出	324,000	322,000	2,000	退職共済費掛金(2名分)
(4) 事務一般費支出	2,061,000	2,037,407	23,593	
報酬支出	1,800,000	1,800,000	0	学校長報酬
福利厚生費支出	261,000	237,407	23,593	学校長社会保険料
(5) 自主事業費支出	18,687,000	18,661,852	25,148	
会議費支出	45,000	45,000	0	講師連絡会議費
旅費交通費支出	1,195,000	1,194,380	620	講師招請旅費
通信運搬費支出	23,000	22,077	923	連絡用郵便代
消耗器材費支出	82,000	81,637	363	実習用消耗器材
消耗品費支出	649,000	647,182	1,818	講座資料用紙等
修繕費支出	270,000	269,059	941	器具等修繕費
印刷製本費支出	259,000	258,300	700	本科・修復専攻科パンフレット等
什器備品費支出	239,000	238,650	350	実習用消耗備品
燃料費支出	125,000	120,667	4,333	公用車ガソリン代
委託費支出	401,000	400,900	100	見学研修、市民公開講座等
保険料支出	165,000	165,000	0	研修生等傷害保険
諸謝金支出	12,184,000	12,175,736	8,264	講師謝礼金
原材料費支出	2,432,000	2,431,480	520	実習用原材料
賃借料支出	549,000	543,434	5,566	パソコン等賃借料
被服費支出	28,000	27,510	490	職員作業着
雑費支出	41,000	40,840	160	加盟団体負担金
(6) 特別事業費支出	4,994,000	4,983,551	10,449	
消耗器材費支出	43,000	42,088	912	子どもマイスター用道具
消耗品費支出	288,000	287,032	968	市民公開講座講師等昼食代
修繕費支出	71,000	70,560	440	道具修繕
委託費支出	2,068,000	2,062,900	5,100	謡曲、市民公開講座委託
借上料支出	142,000	141,250	750	子どもマイスター見学研修バス借上
保険料支出	22,000	21,407	593	市民公開講座等保険料
諸謝金支出	1,982,000	1,981,200	800	謡曲、茶道教室等講師謝金
原材料費支出	43,000	42,714	286	子どもマイスター原材料、お茶教室茶菓子代
補助金支出	329,000	329,000	0	規矩術の会補助金
雑費支出	6,000	5,400	600	子どもマイスター見学御礼
3. 管理費支出	5,668,000	5,620,761	47,239	
(1) 職員費支出	3,570,000	3,543,670	26,330	
給料手当支出	3,048,000	3,047,400	600	職員給料等(1名分)
福利厚生費支出	522,000	496,270	25,730	社会保険料等
(2) 事務一般経費支出	2,098,000	2,077,091	20,909	
役員報酬支出	144,000	144,000	0	役員報酬
通信運搬費支出	208,000	201,240	6,760	電話、FAX通信料等
消耗品費支出	35,000	34,877	123	事務用消耗品

光熱水費支出	62,000	57,835	4,165	事務所光熱水費
印刷製本費支出	2,000	1,575	425	職員名刺印刷代
委託費支出	268,000	268,000	0	会計士委託料
租税公課支出	1,061,000	1,052,300	8,700	消費税、印紙等
雑費支出	318,000	317,264	736	振込手数料等
事業活動支出計	65,193,000	65,074,784	118,216	
事業活動収支差額	0	0	0	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入	0	0	0	
2. 投資活動支出	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	0	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動支出	0	0	0	
2. 財務活動支出	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	0	

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金、前払金、前受金及び預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	5,459,080	7,922,851
未収金	4,662,919	21,066
合計	10,121,999	7,943,917
未払金	9,394,801	7,455,798
預り金	727,198	488,119
合計	10,121,999	7,943,917
次期繰越収支差額	0	0

貸借対照表

(平成26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			
(1) 現金預金	7,922,851	5,459,080	2,463,771
(2) 未収金	21,066	4,662,919	△ 4,641,853
流動資産合計	7,943,917	10,121,999	△ 2,178,082
2 固定資産			
(1) 基本財産 定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
固定資産合計	10,000,000	10,000,000	0
資産合計	17,943,917	20,121,999	△ 2,178,082
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金	7,455,798	9,394,801	△ 1,939,003
(2) 預り金	488,119	727,198	△ 239,079
流動負債合計	7,943,917	10,121,999	△ 2,178,082
負債合計	7,943,917	10,121,999	△ 2,178,082
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	0
2 一般正味財産	0	0	0
正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
負債及び正味財産合計	17,943,917	20,121,999	△ 2,178,082

正味財産増減計算書
(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	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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	3,000	4,010	△ 1,010
② 受取会費			
正会員受取会費	400,000	400,000	0
③ 事業収益			
指定管理料収益	52,511,256	52,933,000	△ 421,744
受託事業収益	11,368,875	13,182,400	△ 1,813,525
④ 雑収益			
雑収益	791,653	971,889	△ 180,236
経常収益計	65,074,784	67,491,299	△ 2,416,515
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	12,698,518	13,272,241	△ 573,723
福利厚生費	2,116,039	2,180,379	△ 64,340
退職給与共済費	322,000	300,000	22,000
報酬	1,800,000	1,453,846	346,154
会議費	45,000	70,000	△ 25,000
旅費交通費	1,211,560	1,049,747	161,813
通信運搬費	77,578	85,188	△ 7,610
消耗器材費	123,725	197,536	△ 73,811
消耗品費	1,149,776	1,048,420	101,356
光熱水費	1,685,986	1,787,779	△ 101,793
修繕費	729,874	414,370	315,504
印刷製本費	258,300	434,973	△ 176,673
什器備品費	293,250	245,070	48,180
燃料費	120,667	129,798	△ 9,131
委託費	13,291,532	8,391,358	4,900,174
修復費	4,868,850	12,588,400	△ 7,719,550
借上料	206,250	55,000	151,250
保険料	186,407	181,993	4,414
諸謝金	14,846,936	14,741,326	105,610
原材料費	2,474,194	2,003,446	470,748
賃借料	544,831	470,554	74,277
補助金	329,000	344,000	△ 15,000
被服費	27,510	130,515	△ 103,005
雑費	46,240	97,050	△ 50,810

② 管理費			
役員報酬	144,000	162,000	△ 18,000
給料手当	3,047,400	3,157,200	△ 109,800
福利厚生費	496,270	497,125	△ 855
旅費交通費	0	66,040	△ 66,040
通信運搬費	201,240	193,688	7,552
消耗品費	34,877	37,554	△ 2,677
光熱水費	57,835	61,546	△ 3,711
什器備品費	0	70,594	△ 70,594
印刷製本費	1,575	0	1,575
委託費	268,000	268,000	0
租税公課	1,052,300	1,079,600	△ 27,300
雑費	317,264	224,963	92,301
経常費用計	65,074,784	67,491,299	△ 2,416,515
当期経常増減額	0	0	0
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	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	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
II 指定正味財産増減の部			
基本財産受取利息	3,000	4,010	△ 1,010
一般正味財産への振替額	△ 3,000	△ 4,010	1,010
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0

正味財産増減計算書内訳表

(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	公益目的事業会計		収益事業等会計			法人会計	内部取引控除	合計
	公1	小計	取1	他1	小計			
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								
基本財産受取利息	3,000	3,000	0	0	0	0	0	3,000
受取会費								
正会費受取会費	200,000	200,000	0	0	0	200,000	0	400,000
事業収益								
指定管理料収益	46,761,495	46,761,495	0	329,000	329,000	5,420,761	0	52,511,256
受託事業収益	11,368,875	11,368,875	0	0	0	0	0	11,368,875
雑収益								
雑収益	506,250	506,250	285,403	0	285,403	0	0	791,653
経常収益計	58,839,620	58,839,620	285,403	329,000	614,403	5,620,761	0	65,074,784
(2) 経常費用								
事業費								
給料手当	12,698,518	12,698,518	0	0	0	0	0	12,698,518
福利厚生費	2,116,039	2,116,039	0	0	0	0	0	2,116,039
退職給与共済費	322,000	322,000	0	0	0	0	0	322,000
会議費	45,000	45,000	0	0	0	0	0	45,000
報酬	1,800,000	1,800,000	0	0	0	0	0	1,800,000
旅費交通費	1,211,560	1,211,560	0	0	0	0	0	1,211,560
通信運搬費	77,578	77,578	0	0	0	0	0	77,578
消耗器材費	123,725	123,725	0	0	0	0	0	123,725
消耗品費	1,149,776	1,149,776	0	0	0	0	0	1,149,776
光熱水費	1,643,183	1,643,183	42,803	0	42,803	0	0	1,685,986
修繕費	729,874	729,874	0	0	0	0	0	729,874
印刷製本費	258,300	258,300	0	0	0	0	0	258,300
什器備品費	293,250	293,250	0	0	0	0	0	293,250
燃料費	120,667	120,667	0	0	0	0	0	120,667
委託費	13,291,532	13,291,532	0	0	0	0	0	13,291,532
修復費	4,868,850	4,868,850	0	0	0	0	0	4,868,850
借上料	206,250	206,250	0	0	0	0	0	206,250
保険料	186,407	186,407	0	0	0	0	0	186,407
諸謝金	14,846,936	14,846,936	0	0	0	0	0	14,846,936
原材料費	2,474,194	2,474,194	0	0	0	0	0	2,474,194
賃借料	543,434	543,434	1,397	0	1,397	0	0	544,831
補助金	0	0	0	329,000	329,000	0	0	329,000
被服費	27,510	27,510	0	0	0	0	0	27,510
雑費	46,240	46,240	0	0	0	0	0	46,240
管理費								
給与手当	0	0	0	0	0	3,047,400	0	3,047,400
福利厚生費	0	0	0	0	0	496,270	0	496,270
役員報酬	0	0	0	0	0	144,000	0	144,000
通信運搬費	0	0	0	0	0	201,240	0	201,240
消耗品費	0	0	0	0	0	34,877	0	34,877
光熱水費	0	0	0	0	0	57,835	0	57,835
印刷製本費	0	0	0	0	0	1,575	0	1,575
委託費	0	0	0	0	0	268,000	0	268,000
租税公課	0	0	0	0	0	1,052,300	0	1,052,300
雑費	0	0	0	0	0	317,264	0	317,264
経常費用計	59,080,823	59,080,823	44,200	329,000	373,200	5,620,761	0	65,074,784
当期経常増減額	△ 241,203	△ 241,203	241,203	0	241,203	0	0	0
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(1) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	118,513	118,513	△ 118,513	0	△ 118,513	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 122,690	△ 122,690	122,690	0	122,690	0	0	0
一般正味財産期首残高	△ 135,181	△ 135,181	135,181	0	135,181	0	0	0
一般正味財産期末残高	△ 257,871	△ 257,871	257,871	0	257,871	0	0	0
II 指定正味財産増減の部								
基本財産受取利息収入	3,000	3,000	0	0	0	0	0	3,000
一般正味財産への振替額	△ 3,000	△ 3,000	0	0	0	0	0	△ 3,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0	0	0	0	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0	0	0	0	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	9,742,129	9,742,129	257,871	0	257,871	0	0	10,000,000

* 他会計振替額 118,513円

収益事業へ按分される管理費

管理費 (5,620,761) × { 収益事業費 (44,200) / 公益目的事業費 + 収益事業費 + その他事業費 (59,080,823 + 44,200 + 329,000) } ≒ 4,178円
(円未満端数切捨て)

他会計振替額

{ 収益事業からの利益額 (241,203) - 収益事業へ按分される管理費 (4,178) } × 0.5 ≒ 118,513円 (円未満端数切上げ)

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

貸倒実績率によっている。

ただし貸倒の実績がなく自治体に対する債権以外は重要性がないため

貸倒引当金は計上していない。

(2) 消費税等の会計処理

税込処理によっている。

2. 基本財産の増減額及びその残高

基本財産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

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				
(1) 定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
(北國銀行 市役所支店)				
合計	10,000,000	0	0	10,000,000

3. 基本財産の財源等の内訳

基本財産の財源等の内訳は、次のとおりである。

科目	前期末残高	内、指定正味財産からの充当額	内、一般正味財産からの充当額	内、負債に対応する額
基本財産				
(1) 定期預金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
(北國銀行 市役所支店)				
合計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)

4. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	3,000
合計	3,000

財 産 目 録

(平成26年3月31日現在)

(金額単位 円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	内訳金額	合計
(流動資産)				
預 金	北國銀行 金沢市役所支店	運転資金として	7,922,851	
未 収 金		公益目的事業の推進に資するため	21,066	7,943,917
自販機販売手数料(3月分手数料)				
流 動 資 産 合 計				7,943,917
(固定資産)				
基本財産	北國銀行 金沢市役所支店	運用益を公益目的事業の財源として いる	10,000,000	10,000,000
固 定 資 産 合 計				10,000,000
資 産 合 計				17,943,917
(流動負債)				
未 払 金		未払消費税	507,900	
		金沢市受託事業に関する未払金	2,088,261	
		消耗品、原材料等の未払金	408,938	
		講師謝礼金の未払金	1,823,985	
		各事業に関する光熱水費、委託費等 の未払金	2,626,714	7,455,798
預 り 金		2,3月分講師謝礼金預り金	250,628	
		2,3月分社会保険料	160,631	
		3月分給与所得預り金	24,660	
		3月分市県民税	52,200	488,119
流 動 負 債 合 計				7,943,917
負 債 合 計				7,943,917
正 味 財 産				10,000,000

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

1. 基本財産の明細

財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

該当する引当金はなし。