

(27) 公益財団法人 鳥取県造林公社

正味財産増減計算書

キャッシュ・フロー計算書

財務諸表に対する注記

収支計算書に対する注記

財産目録

正味財産増減計算書

(平成24年4月1日 から 平成25年3月31日)

(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公益目的事業会計	138,512,104	573,163,846	△ 434,651,742
森林整備事業収益	138,512,104	573,163,846	△ 434,651,742
分収林事業収益	138,512,104	573,163,846	△ 434,651,742
その他の事業収益	0	0	0
②収益事業等会計	0	0	0
③法人会計	358,679	1,447,023	△ 1,088,344
経常収益計	138,870,783	574,610,869	△ 435,740,086
(2) 経常費用			
①公益目的事業会計	389,209,616	661,704,534	△ 272,494,918
森林整備事業費	389,209,616	661,704,534	△ 272,494,918
分収林整備事業費	389,209,616	661,704,534	△ 272,494,918
その他の事業費	0	0	0
②収益事業等会計	0	0	0
③法人会計	19,101,135	24,450,585	△ 5,349,450
経常費用計	408,310,751	686,155,119	△ 277,844,368
森林資産勘定振替額	△ 269,439,968	△ 562,528,936	293,088,968
当期経常増減額	0	450,984,686	△ 450,984,686
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
立木補償金収益	2,508,095	0	0
その他経常外収益	0	0	0
指定正味財産からの振替額	0	0	0
経常外収益計	2,508,095	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損	0	0	0
固定資産除却損	2,638,449	3,527,286	△ 888,837
販売用資産評価損	0	0	0
減損損失	0	0	0
その他経常外費用	0	0	0
経常外費用計	2,638,449	3,527,286	△ 888,837
当期経常外増減額	△ 130,354	△ 3,527,286	3,396,932
当期一般正味財産増減額	△ 130,354	447,457,400	△ 447,587,754
一般正味財産期首残高	813,669,923	14,270,443,264	△ 13,456,773,341
一般正味財産期末残高	813,539,569	14,717,900,664	△ 13,904,361,095
			0
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	163,414,951	0	163,414,951
指定正味財産運用益	300	16,327	△ 16,027
一般正味財産への振替額	△ 300	△ 16,327	16,027
当期指定正味財産増減額	163,414,951	0	163,414,951
指定正味財産期首残高	13,887,547,950	1,000,000	13,886,547,950
指定正味財産期末残高	14,050,962,901	1,000,000	14,049,962,901
III 正味財産期末残高	14,864,502,470	14,718,900,664	145,601,806

正味財産増減計算書内訳表

(平成24年4月1日 から 平成25年3月31日)

(単位:円)

科 目	決算額	公益目的事業 会 計	分収林 整備事業	森林整備 受託事業	収益事業 等会計	法人会計
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	300	240	240	0	0	60
受 取 利 息	0	0	0	0	0	0
指定正味財産からの振替額	300	240	240	0	0	60
特定資産運用益	8,463	6,770	6,770	0	0	1,693
受 取 利 息	8,463	6,770	6,770	0	0	1,693
指定正味財産からの振替額	0	0	0	0	0	0
受取補助金等	115,220,315	115,220,315	115,220,315	0	0	0
公庫利子補給補助金	113,220,315	113,220,315	113,220,315	0	0	0
「美しい森林」事業推進補助金	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0	0	0
その他補助金	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0	0	0
事業収益	16,838,731	16,838,731	16,838,731	0	0	0
販売資産売却収入	0	0	0	0	0	0
事業収入	16,838,731	16,838,731	16,838,731	0	0	0
間伐材等売却収入	14,948,751	14,948,751	14,948,751	0	0	0
立木補償金収入	1,637,980	1,637,980	1,637,980	0	0	0
森林J-VER売却収入	252,000	252,000	252,000	0	0	0
受託事業収入	0	0	0	0	0	0
雑 収 益	6,802,974	6,446,048	6,446,048	0	0	356,926
受 取 利 息	13,312	10,383	10,383	0	0	2,929
消費税還付金	1,216,403	1,003,533	1,003,533	0	0	212,870
損害てん補金	0	0	0	0	0	0
調査費収入	63,500	63,500	63,500	0	0	0
その他の収入	5,509,759	5,368,632	5,368,632	0	0	141,127
経常収益計	138,870,783	138,512,104	138,512,104	0	0	358,679
(2) 経常費用						
事業費用	315,127,092	315,127,092	315,127,092	0	0	0
販売資産原価	0	0	0	0	0	0
直接事業費	192,220,096	192,220,096	192,220,096	0	0	0
保 育 費	100,504,950	100,504,950	100,504,950	0	0	0
付 帯 施 設 費	4,939,508	4,939,508	4,939,508	0	0	0
その他事業費	86,775,638	86,775,638	86,775,638	0	0	0
「美しい森林」事業費	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0	0	0
分 収 交 付 金	5,421,418	5,421,418	5,421,418	0	0	0
森 林 保 険 料	2,265,263	2,265,263	2,265,263	0	0	0
事業資金借入金支払利息	113,220,315	113,220,315	113,220,315	0	0	0
管 理 費	93,183,659	74,082,524	74,082,524	0	0	19,101,135
人 件 費	69,448,513	54,571,235	54,571,235	0	0	14,877,278
事 務 経 費	23,735,146	19,511,289	19,511,289	0	0	4,223,857
経常費用計	408,310,751	389,209,616	389,209,616	0	0	19,101,135
森林資産勘定振替額	△ 269,439,968	△ 250,697,512	△ 250,697,512	0	0	△ 18,742,456
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0
2 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益	0	0	0	0	0	0
立木補償金収益	2,508,095	2,508,095	2,508,095	0	0	0
引当金取崩額	0	0	0	0	0	0
その他経常外収益	0	0	0	0	0	0
指定正味財産からの振替額	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	2,508,095	2,508,095	2,508,095	0	0	0
(2) 経常外費用						
固定資産売却損	0	0	0	0	0	0
固定資産除却損	2,638,449	2,638,449	2,638,449	0	0	0
分収林資産除却損	2,638,449	2,638,449	2,638,449	0	0	0
有形固定資産除却損	0	0	0	0	0	0
販売用資産評価損失	0	0	0	0	0	0
減 損	0	0	0	0	0	0
その他の経常外費用	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	2,638,449	2,638,449	2,638,449	0	0	0
当期経常外増減額	△ 130,354	△ 130,354	△ 130,354	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 130,354	△ 130,354	△ 130,354	0	0	0
一般正味財産期首残高	813,669,923	810,026,299	810,026,299	0	0	3,643,624
一般正味財産期末残高	813,539,569	809,895,945	809,895,945	0	0	3,643,624

科 目	決算額	公益目的事業 会 計	分収林	森林整備	収益事業 等会計	法人会計
			整備事業	受託事業		
II 指定正味財産増減の部						
受取補助金	163,414,951	163,414,951	163,414,951	0	0	0
森林資産形成補助金	163,414,951	163,414,951	163,414,951	0	0	0
指定正味財産運用益	300	240	240	0	0	60
基本財産受取利息	300	240	240	0	0	60
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 300	△ 240	△ 240	0	0	△ 60
受取補助金等振替額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産運用益振替額	△ 300	△ 240	△ 240	0	0	△ 60
当期指定正味財産増減額	163,414,951	163,414,951	163,414,951	0	0	0
指定正味財産期首残高	13,887,547,950	13,887,347,950	13,887,347,950	0	0	200,000
指定正味財産期末残高	14,050,962,901	14,050,762,901	14,050,762,901	0	0	200,000
III 正味財産期末残高	14,864,502,470	14,860,658,846	14,860,658,846	0	0	3,843,624

キャッシュ・フロー計算書(直接法)

(平成24年4月1日 から 平成25年3月31日)

(単位:円)

区 分	当 年 度	前 年 度	増 減
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 65,939,214	△ 136,936,229	70,997,015
森林整備事業による収支	△ 62,565,273	△ 102,327,315	39,762,042
分収造林整備事業による収支	△ 62,565,273	△ 102,327,315	39,762,042
分収造林整備事業の収入	358,228,415	558,421,434	△ 200,193,019
分収造林整備事業の支出	420,793,688	660,748,749	△ 239,955,061
森林資産勘定振替額	△ 111,133,359	△ 148,136,755	37,003,396
分収育林整備事業による収支	0	0	0
分収育林整備事業の収入	0	0	0
分収育林整備事業の支出	0	0	0
森林資産勘定振替額	0	0	0
法人会計による収支	△ 3,373,941	△ 22,810,804	19,436,863
法人会計の収入	15,627,118	1,443,518	14,183,600
法人会計の支出	19,001,059	24,254,322	△ 5,253,263
その他の収支	0	11,798,110	△ 11,798,110
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,603,700	12,118,267	△ 17,721,967
事業資産形成活動による収支	0	0	0
森林資産形成による収支	0	0	0
分収造林資産形成の収入	174,318,610	388,007,721	△ 213,689,111
森林資産形成補助金収入(指定)	174,318,610	388,007,721	△ 213,689,111
分収造林資産形成の支出(振替額)	△ 174,318,610	△ 388,007,721	213,689,111
分収育林資産形成の支出(振替額)	0	0	0
特定資産形成活動による収支	△ 5,603,700	△ 10,673,103	5,069,403
定期預金の解約による収入	0	0	0
定期預金の取得による支出	10,000	2,710,953	△ 2,700,953
有価証券の償還等による収入	0	0	0
有価証券の償還等による支出	5,593,700	7,962,150	△ 2,368,450
有形固定資産形成活動による収支	0	0	0
建物等資産の形成の収支	0	0	0
無形固定資産形成活動による収支	0	0	0
その他固定資産形成活動による収支	0	22,791,370	△ 22,791,370
定期預金の解約による収入	0	22,791,370	△ 22,791,370
定期預金の取得による支出	0	0	0
有価証券の償還等による収入	0	0	0
有価証券の償還等による支出	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	108,655,305	115,503,662	△ 6,848,357
事業活動に係る資金の返済による支出	251,713,695	263,926,338	△ 12,212,643
分収造林資産借入金に係る返済支出	251,713,695	263,926,338	△ 12,212,643
分収育林資産借入金に係る返済支出	0	0	0
その他の事業に係る返済支出	0	0	0
投資活動に係る資金の返済による収入	360,369,000	379,430,000	△ 19,061,000
分収造林資産形成に係る借入金収入	360,369,000	379,430,000	△ 19,061,000
分収育林資産形成に係る借入金収入	0	0	0
その他の事業に係る借入金収入	0	0	0
その他の財務活動に係る資金の調達及び返済による収支	0	0	0
短期借入金の借入による収入	0	0	0
短期借入金の返済による支出	0	0	0
長期借入金の借入による収入	0	0	0
長期借入金の返済による支出	0	0	0
リース債務に係る支出	0	0	0
当期中の資金収支合計	37,112,391	△ 9,314,300	46,426,691
前期繰越金(現金及び現金同等物)	54,021,269	63,335,569	△ 9,314,300
次期繰越金(現金及び現金同等物)	91,133,660	54,021,269	37,112,391

(脚注) 現金及び現金同等物の貸借対照表上の表示との関係は、以下のとおりである。

貸借対照表科目	当年度	前年度	増 減
次 期 繰 越 金	91,133,660	54,021,269	37,112,391
流動資産	91,133,660	54,021,269	37,112,391
現金預金	91,133,660	54,021,269	37,112,391
有価証券	0	0	0
その他の現金預金	0	0	0
流動資産	0	0	0
定期預金	0	0	0
有価証券	0	0	0
固定資産（基本財産）	0	0	0
長期定期預金	0	0	0
長期有価証券	0	0	0
固定資産（特定資産）	0	0	0
長期定期預金	0	0	0
長期有価証券	0	0	0
固定資産（その他の固定資産）	0	0	0
長期定期預金	0	0	0
長期有価証券	0	0	0
合 計	91,133,660	54,021,269	37,112,391

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 資産の評価基準及び評価方法

① 販売用資産

該当なし

② 事業資産(森林資産を除く。)

個別法に基づく原価法によっている。(価額が著しく下落したときは、回復の見込みがあると認められる場合を除き、時価をもって貸借対照表価額としている。)

③ 森林資産

会計基準第27条によっている。(森林資産に期待されるサービス提供能力が著しく低下した事象又は森林資産の将来の経済的便益が著しく下落したときは、減損処理を行っている。)

(3) 固定資産の減価償却の方法

① その他固定資産

車両運搬具等……………定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職時の要支給額に相当する金額を計上している。

(5) キャッシュ・フロー計算における資金の範囲

資金の範囲は、手許現金及び随時引き出し可能な預金(貸借対照表の「現金預金」)としている。

(6) 消費税の会計処理

税込方式によっている。

2 重要な会計方針の変更

当期より、林業公社会計基準(平成23年4月1日制定)を適用している。

3 寄附金及び補助金等に関する事項

当期の寄附金及び補助金等の受入は、次のとおりである。

寄附等の種類 及び寄付者等	寄付等の内容	金額(円)	摘要
指定正味財産への計上			
補助金等	森林資産形成補助金	163,414,951	
寄附金		0	
計		163,414,951	
一般正味財産増減の部への計上			
補助金等		115,220,315	
鳥取県	利子補給補助金外1件	115,220,315	
鳥取市外		0	
寄附金等	カーボンオフセット年賀寄附金	5,360,000	・林業公社会計基準注解第8第2項によ
計		120,580,315	り、当期の経常収益に計上
合計		283,995,266	

(注)寄附金等の内容は、決算附属明細表(5)に記載している。

4 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

当期の指定正味財産から一般正味財産への振替額は、次のとおりである。

(単位:円)

区 分	経常収益	経常外収益	計
出資金及び出損金	0	0	0
該当なし	0	0	0
補助金等	0	0	0
該当なし	0	0	0
寄附金	0	0	0
該当なし	0	0	0
合 計	0	0	0

- (注) 1 「目的達成による解除額」には、当該資産の災害等による除却や減損損失を含む。
 2 正味財産の部の指定正味財産が減少する要因の一般正味財産への振替額を記載する。
 3 従って、指定正味財産に係る基本財産及び特定資産の運用益の振替額は含まない。

5 資産の評価に関する事項

(1) 販売用資産の評価損に関する事項

該当なし

(2) 事業資産の減損損失に関する事項

当期の事業資産に係る減損損失は、次のとおりである。

(単位:百万円)

対象資産グループ	取得原価	減損損失累計額			貸借対照表 価 額
		前期末	当 期	計	
0ヶ所	0	0	0	0	0

(3) 森林資産の貸借対照表価額と回収能力見込額

(単位:百万円)

森林資産	貸借対照表価額				回収能力 見 込 額
	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	
標準伐期齡未満	42,737	0	68	42,669	—
標準伐期齡以上	2,776	303	0	3,079	473
計	45,513	303	68	45,748	—

- (注) 1 標準伐期齡未満の森林資産の回収能力見込額は、未だ保育途上の木材であり、伐期林齡を80年とする木材販売収入を測定するのは極めて困難であるところから、除外している。
 2 標準伐期齡以上の森林資産の回収能力見込額は、現在の丸太市場価格を基に、将来の木材販売収入の見込額と今後の補助金収入とを加えた額から、木材生産・販売経費及び分収交付金を控除して算定した額を、現時点の価額に割り戻した額である。
 3 貸借対照表価額及び回収能力見込額には、正味財産の森林資産形成補助金額が含まれる。

<森林資産面積 14,561 ha>

(単位:百万円)

公 益 的 機 能	評 価 額	※ha当たり評価額
二酸化炭素吸収機能	718	0.0493
化石燃料代替機能	131	0.0090
水資源貯留機能	17,291	1.1875
洪水緩和機能	—	—
水質浄化機能	—	—
表面浸食防止機能	16,362	1.1237
表面崩壊防止機能	4,888	0.3357
保健・レクリエーション機能	1,306	0.0897
合 計	40,696	

※ 平成13年度日本学術会議答申の1ha当たり評価額

(4)経営改善策等の情報

平成25年2月に策定した造林公社の経営改革プラン(長期、第1期)に基づき、次に掲げる経営改善策の着実な実行を図る。

- ・森林蓄積の現況調査を行い、収益対象林分の把握に努める。
- ・林内路網整備の推進により、伐採搬出コストの低減を図る。
- ・収入間伐の推進を図るとともに、国等の補助金を積極的に活用して収益の確保に努める。
- ・経営改善状況を概ね5年ごとに点検し、必要に応じて経営改善施策の見直しを行う。

6 リース取引に関する事項

該当なし

7 担保に供している資産

該当なし

8 関係当事者との取引の内容

該当なし

9 重要な後発事象

該当なし

10 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

11 その他財務諸表作成のための基本となる事項

該当なし

<収支計算に対する注記>

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、立替金、前受収益、未払金、預り金を含めている

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	期首残高	増加額	減少額	期末残高
現金預金	54,021,269	37,112,391	0	91,133,660
未収金	55,870,771	0	49,389,649	6,481,122
前払金	9,610,000	0	9,537,376	72,624
立替金	2,182,874	0	2,182,874	0
合計	121,684,914	37,112,391	61,109,899	97,687,406
前受収益	546,084	2,255,947	0	2,802,031
未払金	40,327,516	0	25,870,407	14,457,109
預り金	369,016	0	61,600	307,416
合計	41,242,616	2,255,947	25,932,007	17,566,556
次期繰越収支差額	80,442,298	34,856,444	35,177,892	80,120,850

財 産 目 録

平成25年3月31日現在

(単位:円)

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
流 動 資 産			
現金預金		運転資金	91,133,660
現金			0
預金			91,133,660
普通預金	山陰合同銀行鳥取県庁支店		73,596,208
普通預金	鳥取銀行鳥取県庁支店		17,537,452
定期預金			0
販売用資産			0
森林整備事業販売用資産			0
分収造林主伐資産		公益目的保有財産であり、主伐時期に達した	0
分収育林主伐資産		森林資産の販売用資産	0
未 収 金			6,481,122
補助金等未収金			2,110,500
分収林整備事業未収金			2,110,500
造林補助金	下刈、雪起、除伐、枝打、利用間伐	森林整備事業収益に係る未収金	0
緑の産業再生プロジェクト事業補助金	間伐、作業道		0
森林整備地域活動支援交付金	鳥取市外10市町村		2,110,500
その他補助金	間伐材搬出		0
その他未収金			4,370,622
前 払 金			72,624
事業前払金			0
その他前払金		労働保険料	72,624
前 払 費 用			0
事業前払費用			0
その他前払費用			0
その他流動資産			0
立 替 金			0
仮 払 金			0
流動資産計			97,687,406
固 定 資 産			
基本財産			1,000,000
積立資産			1,000,000
定期預金		公益目的保有財産 ・運用益を公益目的事業の財源としている。	1,000,000
特定資産			39,780,733
負債対応積立資産			19,808,980
退職給付引当金積立資産		公益目的保有財産	19,808,980
定期預金		・運用益を公益目的事業の財源としている。	19,808,980
一般正味財産対応積立資産			19,971,753
公庫繰上償還資金積立資産		公益目的保有財産	19,719,753
普通預金		・運用益を公益目的事業の財源としている。	19,719,753
事業準備資金積立資産		公益目的保有財産	252,000
普通預金		・運用益を公益目的事業の財源としている。	252,000
特定事業資産(指定)			14,049,962,901
森林補助金形成資産		公益目的保有財産	14,049,962,901
分収造林事業資産		・森林の有する公益的機能の維持・増進を目的とした森林資産である。(指定正味財産の	14,049,962,901
分収育林事業資産		資産形成補助金に係る資産)	0

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
その他固定資産			31,700,620,284
事業資産			31,698,726,106
森林整備事業資産			31,698,726,106
森林資産			31,698,726,106
分収造林事業資産		公益目的保有財産 ・森林の有する公益的機能の維持・増進を目的とした森林資産である。	31,698,726,106
分収育林事業資産			0
有形固定資産			1,002,094
車両運搬具等			160,116
(減価償却累計額)		(共用資産)	(1,299,384)
工具器具備品		・公益目的事業及び管理業務に供している資産である。	841,978
(減価償却累計額)			(1,895,359)
無形固定資産			367,084
電話加入権			367,084
ソフトウェア		(共用資産) ・公益目的事業及び管理業務に供している資産である。	0
(減価償却累計額)			(0)
その他の固定資産			525,000
敷金・保証金			525,000
固定資産計			31,741,401,017
資産合計			31,839,088,423
流動負債			
短期借入金			0
公共団体借入金			0
事業資金借入金			0
森林整備事業借入金			0
金融機関借入金			0
事業資金借入金			0
森林整備事業借入金			0
次期返済長期借入金			512,016,362
公庫借入金			239,512,362
事業資金借入金			239,512,362
森林整備事業借入金		森林整備事業資金に係る次期返済借入金	239,512,362
公共団体借入金			272,504,000
事業資金借入金			272,504,000
森林整備事業借入金		森林整備事業資金に係る次期返済借入金	272,504,000
金融機関借入金			0
事業資金借入金			0
森林整備事業借入金			0
前受収益		間伐材売上収入	2,802,031
未払金			14,457,109
事業未払金			8,601,600
森林整備事業未払金			8,601,600
分収造林事業未払金		利用間伐事業に係る請負金等の未払金	8,601,600
その他未払金			5,855,509
管理費等事務費の未払金		人件費、消耗品等の未払金	1,239,686
分収交付金等未払金		森林所有者等への未払金	4,615,823
預り金			307,416
森林整備事業預り金			181,788
分収造林事業預り金		分収造林事業に係る法定福利費預り金	181,788
その他預り金			125,628

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
その他の流動負債			0
流 動 負 債 計			529,582,918
固 定 負 債			
長期借入金			30,475,156,966
公庫借入金			6,598,573,154
事業資金借入金			6,598,573,154
森林整備事業借入金		森林整備事業資金に係る長期借入金	6,598,573,154
県借入金			23,876,583,812
事業資金借入金			23,876,583,812
森林整備事業借入金		森林整備事業資金に係る長期借入金	23,876,583,812
金融機関借入金			0
事業資金借入金			0
森林整備事業借入金			0
引 当 金			19,808,980
退職給付引当金			19,808,980
そ の 他 固 定 負 債			0
リ ー ス 債 務			0
その他固定資産リース債務			0
固 定 負 債 計			30,494,965,946
負 債 合 計			31,024,548,864
正 味 財 産			
指定正味財産			14,050,962,901
出資金及び出捐金		鳥取県からの出資金であり、基本財産として保有している。	1,000,000
補 助 金 等			14,049,962,901
森林資産形成補助金		森林資産の取得に係る補助金	14,049,962,901
寄 付 金			0
そ の 他			0
一 般 正 味 財 産			813,539,569
そ の 他 一 般 正 味 財 産			813,539,569
正 味 財 産 合 計			14,864,502,470
負 債 ・ 正 味 財 産 合 計			45,889,051,334

(28) 株式会社 鳥取林業サービス

株主資本等変動計算書

個別注記表

株主資本等変動計算書

自 平成24年 4月 1日
至 平成25年 3月31日

(単位:円)

項	目	株主資本					株主資本合計	純資産合計
		資本金	利益準備金	利益剰余金		利益剰余金合計		
				その他利益剰余金	繰越利益剰余金			
当期首残高	120,000,000	14,000,000	12,226,773		26,226,773	146,226,773	146,226,773	
当期変動額								
当期純利益			9,743,439		9,743,439	9,743,439	9,743,439	
当期変動額合計				9,743,439	9,743,439	9,743,439	9,743,439	
当期末残高	120,000,000	14,000,000	21,970,212		35,970,212	155,970,212	155,970,212	

個別注記表

項 目	当会計年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1. 重要な会計方針	(1)減価償却資産の減価償却方法 ①有形固定資産 定率法を採用しております。
	(2)消費税等の会計処理 税込方式を採用しております。
2. 貸借対照表関係	(1)有形減価償却資産の減価償却累計額 ①車両運搬具 130,512,935 円 ②工具器具備品 1,883,248 円
3. 株主資本等変動計算書関係	(1)会計年度末における発行済み株式数 2,400 株
4. 一株当り情報	(1)一株当りの純資産額 64,987円58銭
	(2)一株当りの当期純利益 4,059円76銭
5. 追加情報	当社は平成25年3月31日をもって解散しております。 残余財産が確定しだい、清算終了手続きを行う予定となっております。

(30) 公益財団法人 鳥取県栽培漁業協会

正味財産増減計算書

財務諸表に対する注記

財産目録

附属明細書

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日 から平成 25 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			
基本財産受取利息	3,215,000	0	3,215,000
事業収益			
事業収益	43,521,848	0	43,521,848
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	26,516,000	0	26,516,000
雑収益			
受取利息	254,265	0	254,265
雑収益	0	0	0
雑収益計	254,265	0	254,265
経常収益計	73,507,113	0	73,507,113
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	35,606,811	0	35,606,811
臨時雇賃金	5,614,360	0	5,614,360
退職給付費用	1,495,350	0	1,495,350
福利厚生費	5,864,547	0	5,864,547
旅費交通費	105,665	0	105,665
通信運搬費	369,534	0	369,534
減価償却費	56,305	0	56,305
消耗品費	8,171,589	0	8,171,589
修繕費	942,337	0	942,337
印刷製本費	46,647	0	46,647
燃料費	52,008	0	52,008
光熱水料費	6,907,849	0	6,907,849
賃借料	212,315	0	212,315
保険料	102,010	0	102,010
諸謝金	258,010	0	258,010
租税公課	721,500	0	721,500
支払負担金	63,960	0	63,960
支払手数料	499,259	0	499,259
事業費計	67,090,056	0	67,090,056
管理費			
役員報酬	183,600	0	183,600
給料手当	1,609,000	0	1,609,000
臨時雇賃金	169,320	0	169,320
退職給付費用	72,000	0	72,000
福利厚生費	278,000	0	278,000

会議費	20,000	0	20,000
旅費交通費	31,260	0	31,260
通信運搬費	10,000	0	10,000
消耗品費	5,000	0	5,000
燃料費	28,000	0	28,000
光熱水料費	45,000	0	45,000
管理費計	2,451,180	0	2,451,180
経常費用計	69,541,236	0	69,541,236
評価損益等調整前当期経常増減額	3,965,877	0	3,965,877
当期経常増減額	3,965,877	0	3,965,877
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
税引前当期一般正味財産増減額	3,965,877	0	3,965,877
当期一般正味財産増減額	3,965,877	0	3,965,877
一般正味財産期首残高	43,451,022	0	43,451,022
一般正味財産期末残高	47,416,899	0	47,416,899
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	5,892,000	0	5,892,000
当期指定正味財産増減額	5,892,000	0	5,892,000
指定正味財産期首残高	233,350,000	0	233,350,000
指定正味財産期末残高	239,242,000	0	239,242,000
III 正味財産期末残高	286,658,899	0	286,658,899

正味財産増減計算書内訳表

平成 24 年 4 月 1 日 から平成 25 年 3 月 31 日 まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取 引消去	合 計
	資源維持培養事業	共 通	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	2,893,500	0	2,893,500	321,500	0	3,215,000
事業収益						
事業収益	43,521,848	0	43,521,848	0	0	43,521,848
受取補助金等						
受取地方公共団体補助金	25,000,000	0	25,000,000	1,516,000	0	26,516,000
雑収益						
受取利息	0	0	0	254,265	0	254,265
経常収益計	71,415,348		71,415,348	2,091,765	0	73,507,113
(2) 経常費用						
事業費						
給料手当	35,606,811	0	35,606,811	0	0	35,606,811
臨時雇賃金	5,614,360	0	5,614,360	0	0	5,614,360
退職給付費用	1,495,350	0	1,495,350	0	0	1,495,350
福利厚生費	5,864,547	0	5,864,547	0	0	5,864,547
旅費交通費	105,665	0	105,665	0	0	105,665
通信運搬費	369,534	0	369,534	0	0	369,534
減価償却費	56,305	0	56,305	0	0	56,305
消耗品費	8,171,589	0	8,171,589	0	0	8,171,589
修繕費	942,337	0	942,337	0	0	942,337
印刷製本費	46,647	0	46,647	0	0	46,647
燃料費	52,008	0	52,008	0	0	52,008
光熱水料費	6,907,849	0	6,907,849	0	0	6,907,849
賃借料	212,315	0	212,315	0	0	212,315
保険料	102,010	0	102,010	0	0	102,010
諸謝金	258,010	0	258,010	0	0	258,010
租税公課	721,500	0	721,500	0	0	721,500
支払負担金	63,960	0	63,960	0	0	63,960
支払手数料	499,259	0	499,259	0	0	499,259
事業費計	67,090,056	0	67,090,056	0	0	67,090,056
管理費						
役員報酬	0	0	0	183,600	0	183,600
給料手当	0	0	0	1,609,000	0	1,609,000
臨時雇賃金	0	0	0	169,320	0	169,320
退職給付費用	0	0	0	72,000	0	72,000
福利厚生費	0	0	0	278,000	0	278,000
会議費	0	0	0	20,000	0	20,000
旅費交通費	0	0	0	31,260	0	31,260

通信運搬費	0	0	0	10,000	0	10,000
消耗品費	0	0	0	5,000	0	5,000
燃料費	0	0	0	28,000	0	28,000
光熱水料費	0	0	0	45,000	0	45,000
管理費計	0	0	0	2,451,180	0	2,451,180
経常費用計	67,090,056	0	67,090,056	2,451,180	0	69,541,236
評価損益等調整前当期経常増減額	4,325,292	0	4,325,292	△359,415	0	3,965,877
当期経常増減額	4,325,292	0	4,325,292	△359,415	0	3,965,877
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
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	4,325,292	0	4,325,292	△359,415	0	3,965,877
当期一般正味財産増減額	4,325,292	0	4,325,292	△359,415	0	3,965,877
一般正味財産期首残高	43,451,022	0	43,451,022	0	0	43,451,022
一般正味財産期末残高	47,776,314	0	47,776,314	△359,415	0	47,416,899
II 指定正味財産増減の部						
受取寄付金						
受取寄付金	5,302,800	0	5,302,800	589,200	0	5,892,000
当期指定正味財産増減額	5,302,800	0	5,302,800	589,200	0	5,892,000
指定正味財産期首残高	210,015,000	0	210,015,000	23,335,000	0	233,350,000
指定正味財産期末残高	215,317,800	0	215,317,800	23,924,200	0	239,242,000
III 正味財産期末残高	263,094,114	0	263,094,114	23,564,785	0	286,658,899

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

投資有価証券 鳥取県債

250,000,000 期間平成 20 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日 年利 1.38%

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却については、法人税法上の規定にもとづく定率法で行っている。

法人税法の改正に伴い、償却可能限度額までの償却が終了しているものについては、

残存価格を 5 年間で均等償却している。

3. 会計方針の変更

財務諸表は当年度より「公益法人会計基準(平成 20 年 4 月 11 日内閣府公益認定等委員会)」に基づき作成している。

4. 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	350,000	5,892,000	0	6,242,000
投資有価証券	233,000,000	0	0	233,000,000
小計	233,350,000	5,892,000	0	239,242,000
合計	233,350,000	5,892,000	0	239,242,000

5. 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	6,242,000	0	0	—
投資有価証券	233,000,000	0	0	—
小計	239,242,000	0	0	—
合計	239,242,000	0	0	0

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

P16 に記載

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし

9. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし

10. 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	帳簿価格	時価	評価損益
固定資産(基本財産)及び流動資産として 鳥取県債(平成19年度第6号債)	250,000,000		
合計	250,000,000		

11. 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
交付金 公益財団法人鳥取県栽培漁業協会事業交付金	鳥取県	0	26,516,000	26,516,000	0	—
合計		0	26,516,000	26,516,000	0	

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

13. 関連当事者との取引の内容

該当なし

14. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1)現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	円	現金預金勘定	32,534,498 円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	円
公社債投資信託等振替額	円	公社債投資信託等振替額	円
現金及び現金同等物	円	現金及び現金同等物	32,534,498 円

15. 重要な後発事象

該当なし

財 産 目 録
平成 25 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)	現金預金			
	普通預金	鳥取県信用漁業協同組合連合会	運転資金として	14,085,078
	定期預金	山陰合同銀行泊出張所	運転資金として	7,849,618
		鳥取県信用漁業協同組合連合会	運転資金として	10,599,802
			〈現金・預金計〉	32,534,498
	未収金	横川水産(2件) 倉吉魚市株式会社(2件)	ヒラメ販売代金である ヒラメ販売代金である	61,405 70,560
		〈未収金計〉	131,965	
	有価証券	鳥取県平成 19 年度第 6 号債	公益目的事業の財源としての資産である	17,000,000
			〈有価証券計〉	17,000,000
流動資産合計				49,666,463
(固定資産)	基本財産			
	現金預金			
	定期預金	鳥取県信用漁業協同組合連合会	公益目的事業の財源としての資産である	6,192,000
		山陰合同銀行泊出張所	公益目的事業の財源としての資産である	50,000
			〈現金・預金計〉	6,242,000
	有価証券	鳥取県平成 19 年度第 6 号債	公益目的・管理目的の資産である	233,000,000
			〈有価証券計〉	233,000,000
その他固定資産	什器備品	FRP 水槽他	公益目的事業に用いる資産である	104,492
			〈その他の固定資産計〉	104,492
固定資産合計				239,346,492
うち公益目的保有財産				216,046,492
うち管理目的の財源として使用する財産				23,300,000
資産合計				289,012,955
(流動負債)	未払金	倉吉社会保険事務所長(6件)	事業所負担の社会保険料である	704,766
		賃金(5件)	臨時職員の賃金である	222,748
		山陰合同銀行(7件)	支払手数料である	7,770
		西日本電信電話	電話代金である	10,000
		NTTファイナンス	電話代金である	2,932
		鳥取中央有線放送(株)	インターネット代金である	4,515
		北原商事	ガス代金である	2,409
		鳥取県栽培漁業センター	受託事業の返還金等である	179,405
		鳥取県栽培漁業センター	燃料代負担金である	25,890
		職員手当	職員給与である	109,093

	徳田商店	餌料代である	34,650
	謝礼(3件)	市場調査にかかる謝礼である	135,000
	(株)いない	印刷製本費代である	33,522
	大和設備倉吉(株)	消耗品代である	13,230
	(株)NBC メッシュテック	消耗品代である	36,067
	(株)NBC メッシュテック	通信運搬費である	1,050
	荒谷(株)	消耗品代である	38,115
	倉吉税務署長(2件)	消費税などである	333,300
		〈未払金計〉	1,894,462
預り金	社会保険料・住民税	職員負担の社会保険料等である	459,594
		〈預り金計〉	459,594
流動負債計			2,354,056
負債合計			2,354,056
正味財産			286,658,899

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(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	350,000	5,892,000	0	6,242,000
	投資有価証券	233,000,000	0	0	233,000,000
	基本財産計	233,350,000	5,892,000	0	239,242,000
その他固定資産	什器備品	9,603,548	0	0	9,603,548
	減価償却累計額	9,442,751	56,305	0	9,499,056
	その他固定資産計	160,797	△56,305	0	104,492

2. 引当金の明細

該当なし

(31) 公益財団法人 鳥取県魚の豊かな川づくり基金

正味財産増減計算書

財務諸表に対する注記

附属明細書

財産目録

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	9,150,000		9,150,000
基本財産受取利息	9,150,000		9,150,000
雑収益	911		911
受取利息	911		911
経常収益計	9,150,911	9,151,096	△ 185
(2) 経常費用			
事業費	9,049,400		9,049,400
助成費	6,837,000		6,837,000
給料手当	1,595,729		1,595,729
福利厚生費	234,209		234,209
旅費交通費	107,755		107,755
通信運搬費	67,261		67,261
消耗品費	0		0
印刷製本費	59,450		59,450
光熱水料費	11,185		11,185
賃借料	94,311		94,311
食糧費	0		0
諸謝金	36,000		36,000
雑費	6,500		6,500
管理費	692,726		692,726
給料手当	450,078		450,078
福利厚生費	66,059		66,059
旅費交通費	60,585		60,585
通信運搬費	23,571		23,571
消耗品費	45,627		45,627
光熱水料費	3,155		3,155
賃借料	26,601		26,601
食糧費	7,000		7,000
雑費	10,050		10,050
経常費用計	9,742,126	9,781,761	△ 39,635
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 591,215	△ 630,665	39,450
基本財産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 591,215	△ 630,665	39,450
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
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	△ 591,215	△ 630,665	39,450
一般正味財産期首残高	4,529,075	5,159,740	△ 630,665
一般正味財産期末残高	3,937,860	4,529,075	△ 591,215
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	9,150,000	9,150,000	0
一般正味財産への振替額	△ 9,150,000	△ 9,150,000	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	600,000,000	600,000,000	0
指定正味財産期末残高	600,000,000	600,000,000	0
III 正味財産期末残高	603,937,860	604,529,075	△ 591,215

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計					法人会計	内部取引 消去	合計
	221:増殖促進事業	222:ふれあい事業	223:普及啓発事業	共通	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	0	0	0	8,322,000	8,322,000	828,000		9,150,000
基本財産受取利息				8,322,000	8,322,000	828,000		9,150,000
雑収益	0	0	0	911	911	0		911
受取利息				911	911			911
経常収益計	0	0	0	8,322,911	8,322,911	828,000	0	9,150,911
(2) 経常費用								
事業費	6,379,404	1,294,890	1,375,106	0	9,049,400			9,049,400
助成費	6,174,000	653,000	10,000		6,837,000			6,837,000
給料手当	163,664	511,452	920,613		1,595,729			1,595,729
福利厚生費	24,021	75,067	135,121		234,209			234,209
旅費交通費			107,755		107,755			107,755
通信運搬費	6,899	21,558	38,804		67,261			67,261
消耗品費					0			0
印刷製本費			59,450		59,450			59,450
光熱水料費	1,147	3,585	6,453		11,185			11,185
賃借料	9,673	30,228	54,410		94,311			94,311
食糧費			0		0			0
諸謝金			36,000		36,000			36,000
雑費			6,500		6,500			6,500
管理費						692,726		692,726
給料手当						450,078		450,078
福利厚生費						66,059		66,059
旅費交通費						60,585		60,585
通信運搬費						23,571		23,571
消耗品費						45,627		45,627
光熱水料費						3,155		3,155
賃借料						26,601		26,601
食糧費						7,000		7,000
雑費						10,050		10,050
経常費用計	6,379,404	1,294,890	1,375,106	0	9,049,400	692,726	0	9,742,126
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,379,404	△ 1,294,890	△ 1,375,106	8,322,911	△ 726,489	135,274	0	△ 591,215
基本財産評価損益等								
投資有価証券評価損益等								
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 6,379,404	△ 1,294,890	△ 1,375,106	8,322,911	△ 726,489	135,274	0	△ 591,215
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0		0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0		0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 6,379,404	△ 1,294,890	△ 1,375,106	8,322,911	△ 726,489	135,274	0	△ 591,215
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	4,529,075		4,529,075
一般正味財産期末残高	△ 6,379,404	△ 1,294,890	△ 1,375,106	8,322,911	△ 726,489	4,664,349	0	3,937,860
II 指定正味財産増減の部								
基本財産運用益	0	0	0	8,322,000	8,322,000	828,000		9,150,000
一般正味財産への振替額				△ 8,322,000	△ 8,322,000	△ 828,000		△ 9,150,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0		0
指定正味財産期首残高				540,000,000	540,000,000	60,000,000		600,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	540,000,000	540,000,000	60,000,000		600,000,000
III 正味財産期末残高	△ 6,379,404	△ 1,294,890	△ 1,375,106	548,322,911	539,273,511	64,664,349	0	603,937,860

財務諸表に対する注記

当事業年度から「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。

1. 重要な会計方針

(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 移動平均法による原価法によっている。

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。

(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				
投資有価証券（鳥取県債）				
鳥取県平成18年度第7号債	300,000,000	0	0	300,000,000
鳥取県平成19年度第7号債	300,000,000	0	0	300,000,000
小 計	600,000,000	0	0	600,000,000
合 計	600,000,000	0	0	600,000,000

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。

(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				
投資有価証券（鳥取県債）				
鳥取県平成18年度第7号債	300,000,000	(300,000,000)	(0)	-
鳥取県平成19年度第7号債	300,000,000	(300,000,000)	(0)	-
小 計	600,000,000	(600,000,000)	(0)	-
合 計	600,000,000	(600,000,000)	(0)	-

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
鳥取県債			
鳥取県平成18年度第7号債	300,000,000	300,000,000	0
鳥取県平成19年度第7号債	300,000,000	300,000,000	0
合 計	600,000,000	600,000,000	0

5. 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。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	9,150,000
合 計	9,150,000

附属明細書

1. 基本財産の明細

基本財産の明細については、上記財務諸表に対する注記の2において記載している。

財 産 目 録

平成25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	普通預金 鳥取県信用漁業協同組合 連合会本店	運転資金として	6,502,191	
	前払金	鳥取労働局	概算払済み平成24年度労働保険料確定による充当額	231	
流動資産合計				6,502,422	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	鳥取県平成18年度第7号債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	300,000,000
			鳥取県平成19年度第7号債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	240,000,000
			鳥取県平成19年度第7号債	公益目的事業に必要な業務又は活動の用に供する財産であり、運用益を管理費の財源として使用している。	60,000,000
固定資産合計				600,000,000	
資産合計				606,502,422	
(流動負債)	未払金	東郷湖漁業協同組合に 対する未払額	増殖促進事業助成費未払い分	534,000	
		日野川水系漁業協同組合に 対する未払額	増殖促進事業助成費未払い分	1,989,000	
		NTT西日本に対する未払額	インターネット接続関係(2,3月分)未払い分	10,278	
		NTTコミュニケーションズ(株)に 対する未払額	インターネット接続関係(2,3月分)未払い分	4,094	
	預り金	職員からの預り額	源泉所得税、住民税	27,190	
流動負債合計				2,564,562	
負債合計				2,564,562	
正味財産				603,937,860	

(32) 鳥取県土地開発公社

キャッシュ・フロー計算書

注記事項

財産目録

キャッシュ・フロー計算書

(平成24年4月1日から平成25年3月31日まで)

区 分	金 額
	円
I 事業活動によるキャッシュ・フロー	
公有地取得事業収入	701,537,207
その他事業収入	0
補助金収入	3,224,972
公有地取得事業支出	△ 102,460,552
その他事業支出	0
人件費支出	△ 6,894,266
その他の業務支出	△ 734,398
小 計	<u>594,672,963</u>
受 取 利 息	186,054
その他事業外収入	<u>0</u>
事業活動によるキャッシュ・フロー	<u>594,859,017</u>
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
その他の固定資産の取得による支出	<u>0</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>0</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入による収入	86,569,591
長期借入金の返済による支出	△ 676,955,515
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 590,385,924</u>
IV 現金及び現金同等物増加額	<u>4,473,093</u>
V 現金及び現金同等物期首残高	<u>60,811,898</u>
VI 現金及び現金同等物期末残高	<u>65,284,991</u>

(注) 事業活動によるキャッシュ・フローの公有地取得事業支出は公有地取得事業に従事した職員の人件費を含む。事業活動によるキャッシュ・フローの人件費支出は、販売費及び一般管理費の人件費である。

公有地取得事業支出のうち職員人件費	0円
販売費一般管理費のうち役職員人件費	2,486,658円
職員退職金	4,407,608円
合 計	6,894,266円

注記事項

1 重要な会計方針

項 目	注 記
1. たな卸資産の評価基準 及び評価方法について	公有用地、代行用地、代替地 個別法による原価法
2. 固定資産の減価償却の 方法	有形固定資産 定額法 耐用年数:法人税法に規定する耐用年数
3. 引当金の計上基準	退職給付引当金 「鳥取県土地開発公社の役員及び職員の給与その他の給付 に関する規程」第2条第4項の規定により、「職員の退職手当に 関する条例」(昭和37年12月24日鳥取県条例第51号)の適用 を受ける鳥取県職員の例による。
4. 消費税等の会計処理方法	税込方式による。

財 産 目 録

(平成25年3月31日現在)

(単位：円)

区 分	金 額	説 明
(流動資産)		
1. 現金及び預金	65,284,991	定期預金 36,680,000円 普通預金 28,604,991円
2. 未収金	18,956	未収利息
3. 代行用地	979,790,784	代行用地明細表のとおり
4. 代替地	37,831,106	代替地明細表のとおり
5. その他の流動資産	12,551	地方職員共済組合(団体共済部)鳥取県負担金
(固定資産)		
1. 有形固定資産	4	
ア. 車輛その他の運搬具	1,750,250	
同上減価償却累計額	△ 1,750,248	
イ. 工具・器具及び備品	260,000	
同上減価償却累計額	△ 259,998	
2. 無形固定資産	156,697	
ア. 電話加入権	156,697	
3. 投資その他の資産	10,000,000	
ア. 長期貸付金	10,000,000	
資 産 合 計	1,093,095,089	
(流動負債)		
1. 未払金	106,943,107	
2. 未払費用	3,848,499	支払期日未到来の借入金利息
3. 短期預り金	34,860	
		所得税 18,760円 住民税 16,100円
(固定負債)		
1. 長期借入金	869,681,577	長期借入金明細表のとおり
2. 引当金	0	引当金明細表のとおり
ア. 退職給付引当金	0	
負 債 合 計	980,508,043	
差 引 純 財 産	112,587,046	

(33) 公益財団法人 鳥取県暴力追放センター

正味財産増減計算書

財務諸表に対する注記

財産目録

附属明細書

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	10,987,366	10,831,731	155,635
基本財産受取利息	10,987,366	10,811,731	175,635
基本財産受取利息振替額	0	20,000	△ 20,000
② 特定資産運用益	58,085	54,141	3,944
特定資産受取利息	58,085	54,141	3,944
③ 受取会費	4,772,534	4,732,376	40,158
賛助会員受取会費	4,772,534	4,732,376	40,158
④ 事業収益	4,800,000	4,793,000	7,000
講習受託収益	4,800,000	4,793,000	7,000
⑤ 受取寄付金	295,000	318,300	△ 23,300
受取寄付金	295,000	318,300	△ 23,300
⑥ 雑収益	13,891	10,490	3,401
受取利息	1,371	1,490	△ 119
雑収益	12,520	9,000	3,520
経常収益計	20,926,876	20,740,038	186,838
(2) 経常費用			
① 事業費	16,284,398	15,149,184	1,135,214
給料手当	6,757,297	6,899,567	△ 142,270
退職給付費用	169,000	140,192	28,808
福利厚生費	999,763	828,039	171,724
旅費交通費	291,735	239,260	52,475
通信運搬費	547,440	627,381	△ 79,941
車両運搬具減価償却費	250,489	250,489	0
構築物減価償却費	175,095	175,095	0
消耗什器備品費	348,860	0	348,860
消耗品費	893,111	1,143,720	△ 250,609
修繕費	379,890	0	379,890
印刷製本費	2,548,930	1,936,319	612,611
燃料費	55,862	24,736	31,126
光熱水料費	97,266	100,069	△ 2,803
賃借料	1,984,813	1,994,673	△ 9,860
保険料	12,940	12,940	0
諸謝金	96,000	130,000	△ 34,000
広告料	434,750	359,150	75,600
新聞図書費	87,244	89,379	△ 2,135
給付金	0	0	0
雑費	153,913	198,175	△ 44,262
② 管理費	4,636,284	5,340,013	△ 703,729
給料手当	2,886,828	2,899,151	△ 12,323
退職給付費用	221,900	167,600	54,300
福利厚生費	457,634	428,868	28,766
会議費	109,688	115,949	△ 6,261
旅費交通費	0	0	0

科 目	当年度	前年度	増減
通信運搬費	61,880	76,492	△ 14,612
車両運搬具減価償却費	27,832	27,832	0
消耗什器備品費	21,590	235,179	△ 213,589
消耗品費	119,758	166,206	△ 46,448
修繕費	1,260	0	1,260
印刷製本費	35,450	60,149	△ 24,699
燃料費	934	2,749	△ 1,815
光熱水料費	24,312	25,017	△ 705
賃借料	349,665	349,665	0
保険料	69,360	116,720	△ 47,360
租税公課	17,500	60,900	△ 43,400
支払負担金	63,360	64,360	△ 1,000
雑費	167,333	543,176	△ 375,843
経常費用計	20,920,682	20,489,197	431,485
評価損益等調整前当期経常増減額	6,194	250,841	△ 244,647
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	6,194	250,841	△ 244,647
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 投資有価証券売却益	0	1,303,000	△ 1,303,000
経常外収益計	0	1,303,000	△ 1,303,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	1,303,000	△ 1,303,000
当期一般正味財産増減額	6,194	1,553,841	△ 1,547,647
一般正味財産期首残高	28,560,233	27,006,392	1,553,841
一般正味財産期末残高	28,566,427	28,560,233	6,194
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産評価益			
基本財産評価益	0	147,834	△ 147,834
② 一般正味財産への振替額			
寄付金振替額	0	20,000	△ 20,000
当期指定正味財産増減額	0	127,834	△ 127,834
指定正味財産期首残高	448,984,000	448,856,166	127,834
指定正味財産期末残高	448,984,000	448,984,000	0
III 正味財産期末残高	477,550,427	477,544,233	6,194

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	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				
① 基本財産運用益	7,141,791	3,845,575		10,987,366
基本財産受取利息	7,141,791	3,845,575		10,987,366
② 特定資産運用益	58,085	0		58,085
特定資産受取利息	58,085	0		58,085
③ 受取会費	2,386,267	2,386,267		4,772,534
賛助会員受取会費	2,386,267	2,386,267		4,772,534
④ 事業収益	4,800,000	0		4,800,000
講習受託収益	4,800,000	0		4,800,000
⑤ 受取寄付金	295,000	0		295,000
受取寄付金	295,000	0		295,000
⑥ 雑収益	11,371	2,520		13,891
受取利息	1,371	0		1,371
雑収益	10,000	2,520		12,520
経常収益計	14,692,514	6,234,362	0	20,926,876
(2) 経常費用				
① 事業費	16,284,398			16,284,398
給料手当	6,757,297			6,757,297
退職給付費用	169,000			169,000
福利厚生費	999,763			999,763
旅費交通費	291,735			291,735
通信運搬費	547,440			547,440
車両運搬具減価償却費	250,489			250,489
構築物減価償却費	175,095			175,095
消耗什器備品費	348,860			348,860
消耗品費	893,111			893,111
修繕費	379,890			379,890
印刷製本費	2,548,930			2,548,930
燃料費	55,862			55,862
光熱水料費	97,266			97,266
賃借料	1,984,813			1,984,813
保険料	12,940			12,940
諸謝金	96,000			96,000
広告料	434,750			434,750
新聞図書費	87,244			87,244
給付金	0			0
雑費	153,913			153,913
② 管理費		4,636,284		4,636,284
給料手当		2,886,828		2,886,828
退職給付費用		221,900		221,900
福利厚生費		457,634		457,634
会議費		109,688		109,688
旅費交通費		0		0

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
通信運搬費		61,880		61,880
車両運搬具減価償却費		27,832		27,832
消耗什器備品費		21,590		21,590
消耗品費		119,758		119,758
修繕費		1,260		1,260
印刷製本費		35,450		35,450
燃料費		934		934
光熱水料費		24,312		24,312
賃借料		349,665		349,665
保険料		69,360		69,360
租税公課		17,500		17,500
支払負担金		63,360		63,360
雑費		167,333		167,333
経常費用計	16,284,398	4,636,284	0	20,920,682
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,591,884	1,598,078		6,194
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,591,884	1,598,078	0	6,194
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	△ 1,591,884	1,598,078	0	6,194
一般正味財産期首残高	26,069,438	2,490,795		28,560,233
一般正味財産期末残高	24,477,554	4,088,873		28,566,427
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	291,839,600	157,144,400		448,984,000
指定正味財産期末残高	291,839,600	157,144,400		448,984,000
III 正味財産期末残高	316,317,154	161,233,273	0	477,550,427

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (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…償却原価法（定額法）によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
該当事項なし
- (3) 固定資産の減価償却の方法
構築物…定額法によっている。
車両運搬具…定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金…期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
該当事項なし
- (6) 消費税等の会計処理
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				
普通預金	0	100,000,000	0	100,000,000
定期預金	2,984,000	0	0	2,984,000
投資有価証券	446,000,000	50,000,000	150,000,000	346,000,000
小 計	448,984,000	150,000,000	150,000,000	448,984,000
特定資産				
退職給付引当資産	3,160,336	390,900	447,120	3,104,116
減価償却引当資産	278,321	278,321	0	556,642
救済事業費積立資産	1,200,000	9,000,000	0	10,200,000
公益事業推進基金資産	15,200,000	1,500,000	9,000,000	7,700,000
小 計	19,838,657	11,169,221	9,447,120	21,560,758
合 計	468,822,657	161,169,221	159,447,120	470,544,758

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				
普通預金	100,000,000	(100,000,000)	(0)	-
定期預金	2,984,000	(2,984,000)	(0)	-
投資有価証券	346,000,000	(346,000,000)	(0)	-
小 計	448,984,000	(448,984,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	3,104,116	(0)	(0)	(3,104,116)
減価償却引当資産	556,642	(0)	(556,642)	-
救済事業費積立資産	10,200,000	(0)	(10,200,000)	-
公益事業推進基金資産	7,700,000	(0)	(7,700,000)	-
小 計	21,560,758	(0)	(18,456,642)	(3,104,116)
合 計	470,544,758	(448,984,000)	(18,456,642)	(3,104,116)

4. 担保に供している資産

該当事項なし

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている)
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
構築物(暴力追放広報塔)			
鳥取市	924,000	308,385	615,615
倉吉市	890,000	664,162	225,838
米子市	976,500	284,812	691,688
米子市(淀江町)	992,000	751,440	240,560
車両運搬具	1,666,595	556,642	1,109,953
合 計	5,449,095	2,565,441	2,883,654

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

該当事項なし

7. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当事項なし

8. 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
ユーロ円債(ノムヨーロッパファイナンス)	50,000,000	48,840,000	△ 1,160,000
鳥取県平成17年度第2号債	90,000,000	90,000,000	0
鳥取県平成21年度第16号債	6,000,000	6,000,000	0
第1回野村ホールディングス社債	50,000,000	49,681,400	△ 318,600
第14回住友信託銀行社債	100,000,000	110,390,000	10,390,000
第157回オリックス社債	50,000,000	51,195,000	1,195,000
合 計	346,000,000	356,106,400	10,106,400

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当事項なし

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当事項なし

11. 関連当事者との取引の内容

該当事項なし

12. 重要な後発事象

該当事項なし

財産目録

平成25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)	現金預金	普通預金	運転資金として 同上	6,269,141	
		鳥取銀行産業会館支店 (992) 山陰合同銀行鳥取県庁支店 (2271132)		608,607	
流動資産合計				6,877,748	
(固定資産)	基本財産	普通預金	公益目的保有財産であり運用 益を公益目的事業及び管理費 の財源として使用している 同上	100,000,000	
		定期預金		2,984,000	
	投資有価証券	基本財産合計	鳥取銀行産業会館支店 (211-04) 鳥取銀行産業会館支店 (211-05)	同上	2,000,000 984,000
			ユーロ円債(ノルウェーファイナンス)	同上	346,000,000
			鳥取県平成17年度第2号債		50,000,000
			鳥取県平成21年度第16号債		90,000,000
			第1回野村ホールディングス(株)債		6,000,000
			第14回住友信託銀行社債		50,000,000
			第157回オリックス社債		100,000,000
					50,000,000
					448,984,000
			特定資産	退職給付引当資産	鳥取銀行産業会館支店 (1247)
		減価償却引当資産	鳥取銀行産業会館支店 (211-10)	車の買い替えのための資産	556,642
		救済事業費積立資産	鳥取銀行産業会館支店 (211-03) ㈱大和ネクスト銀行	公益目的保有財産であり公益 目的事業に使用している	10,200,000
		公益事業推進基金資産		公益目的事業の運営資産	1,200,000
	特定資産合計	㈱大和ネクスト銀行		9,000,000	
		鳥取県平成21年度第16号債		7,700,000	
		鳥取銀行産業会館支店 (211-07)		3,000,000	
		鳥取銀行産業会館支店 (992)		2,000,000	
				700,000	
				21,560,758	
その他固定資産	車両運搬具	普通自動車1台	公益目的保有財産であり公益 目的事業及び管理運営に使用 している	1,109,953	
	構築物	暴力追放広報塔 (7m×1m三角柱)	公益目的保有財産であり公益 目的事業に使用している	1,773,701	
		鳥取市白兎688番12		615,615	
		倉吉市清谷町1丁目10		225,838	
		米子市加茂町1丁目1番地		691,688	
	米子市淀江町佐陀地内		240,560		
	電話加入権		公益目的保有財産であり公益 目的事業及び管理運営に使用 している	80,855	
	敷金		同上	538,680	
	預託金	自動車リサイクル料	公益目的保有財産として管理 している	11,100	
	その他固定資産合計			3,514,289	
固定資産合計				474,059,047	
資産合計				480,936,795	
(流動負債)	未払金	日本年金機構鳥取年金事務所 西日本電信電話	社会保険料事業主負担分	184,807	
			専用回線電話料	177,300	
	預り金			7,507	
			社会保険料個人負担分	97,445	
			源泉所得税	87,715	
				9,730	
流動負債合計				282,252	
(固定負債)	退職給付引当金		職員3名に対する退職金の支払 いに備えたもの	3,104,116	
固定負債合計				3,104,116	
負債合計				3,386,368	
正味財産				477,550,427	

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	普通預金	0	100,000,000	0	100,000,000
	定期預金	2,984,000	0	0	2,984,000
	投資有価証券	446,000,000	50,000,000	150,000,000	346,000,000
	基本財産計	448,984,000	150,000,000	150,000,000	448,984,000
特定資産	退職給付引当資産	3,160,336	390,900	447,120	3,104,116
	減価償却引当資産	278,321	278,321	0	556,642
	救済事業費積立資産	1,200,000	9,000,000	0	10,200,000
	公益事業推進基金資産	15,200,000	1,500,000	9,000,000	7,700,000
	特定資産計	19,838,657	11,169,221	9,447,120	21,560,758

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	
退職給付引当資産	3,160,336	390,900	447,120	0	3,104,116

(34) 公益財団法人 鳥取県教育文化財団

正味財産増減計算書

財務諸表に対する注記

収支計算書に対する注記

財産目録

6. 正味財産増減計算書総括表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	埋蔵文化財 発掘調査事業 特別会計	県民ふれあい 会館管理運営 事業特別会計	内部取引消去	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					
①基本財産運用益	25	0	0	0	25
基本財産受取利息	25	0	0	0	25
②発掘調査事業収益	17,842,970	704,565,904	0	0	722,408,874
埋蔵文化財調査受託料	17,842,970	704,565,904	0	0	722,408,874
③管理運営事業収益	1,526,557	0	75,684,576	0	77,211,133
管理運営受託料	1,526,557	0	60,730,443	0	62,257,000
利用料収入	0	0	13,881,766	0	13,881,766
取扱手数料	0	0	799,721	0	799,721
受講料収入	0	0	266,700	0	266,700
広告料収入	0	0	0	0	0
雑収入	0	0	5,946	0	5,946
④雑収入	55,191	0	0	0	55,191
雑収入	55,191	0	0	0	55,191
⑤県民ふれあい会館管理運営事業 特別会計からの繰入額	0	0	0	0	0
経常収益計	19,424,743	704,565,904	75,684,576	0	799,675,223
(2) 経常費用					
①財団運営費	0	0	0	0	0
ア. 財団事務局費					
事務費	0	0	0	0	0
事業費	0	0	0	0	0
計	0	0	0	0	0
②埋蔵文化財調査研究費	17,842,970	704,565,904	0	0	722,408,874
ア. 一般管理費					
会議費	132,087	0	0	0	132,087
給与費	12,889,265	0	0	0	12,889,265
事務費	4,821,618	0	0	0	4,821,618
計	17,842,970	0	0	0	17,842,970
イ. 発掘調査費					
給与費	0	140,200,384	0	0	140,200,384
管理指導費	0	17,482,694	0	0	17,482,694
事業費	0	546,882,826	0	0	546,882,826
計	0	704,565,904	0	0	704,565,904
③管理運営事業費	1,526,557	0	73,645,122	0	75,171,679
ア. 施設管理費					
給与費	0	0	31,245,665	0	31,245,665
管理運営費	0	0	37,685,313	0	37,685,313
事業費	0	0	4,714,144	0	4,714,144
予備費	0	0	0	0	0
計	0	0	73,645,122	0	73,645,122
イ. 一般管理費					
会議費	14,679	0	0	0	14,679
給与費	1,432,128	0	0	0	1,432,128
事務費	79,750	0	0	0	79,750
計	1,526,557	0	0	0	1,526,557
④一般会計への繰出額	0	0	0	0	0
計	0	0	0	0	0
経常費用計	19,369,527	704,565,904	73,645,122	0	797,580,553
当期経常増減額	55,216	0	2,039,454	0	2,094,670
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
当期一般正味財産増減額	55,216	0	2,039,454	0	2,094,670
一般正味財産期首残高	3,881,034	0	10,876,216	0	14,757,250
一般正味財産期末残高	3,936,250	0	12,915,670	0	16,851,920
II 指定正味財産増減の部					
①基本財産	100,000	0	0	0	100,000
鳥取県出資金	100,000	0	0	0	100,000
②一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000	0	0	0	100,000
指定正味財産期末残高	100,000	0	0	0	100,000
III 正味財産期末残高	4,036,250	0	12,915,670	0	16,951,920

財団法人 鳥取県教育文化財団
正味財産増減計算書
平成24年4月1日から平成25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	25	30	△ 5
基本財産受取利息	25	30	△ 5
②発掘調査事業収益	722,408,874	877,599,000	△ 155,190,126
埋蔵文化財調査受託料	722,408,874	877,599,000	△ 155,190,126
③管理運営事業収益	77,211,133	77,024,850	186,283
管理運営受託料	62,257,000	62,257,000	0
利用料収入	13,881,766	13,220,865	660,901
取扱手数料	799,721	827,449	△ 27,728
受講料収入	266,700	483,900	△ 217,200
広告料収入	0	0	0
雑収入	5,946	235,636	△ 229,690
④雑収入	55,191	61,171	△ 5,980
雑収入	55,191	61,171	△ 5,980
⑤県民ふれあい会館管理運営事業 特別会計からの繰入額	0	0	0
経常収益計	799,675,223	954,685,051	△ 155,009,828
(2) 経常費用			
①財団運営費	0	0	0
ア. 財団事務局費			
事務費	0	0	0
事業費	0	0	0
計	0	0	0
②埋蔵文化財調査研究費	722,408,874	877,599,000	△ 155,190,126
ア. 一般管理費			
会議費	132,087	94,778	37,309
給与費	12,889,265	12,873,604	15,661
事務費	4,821,618	2,909,029	1,912,589
計	17,842,970	15,877,411	1,965,559
イ. 発掘調査費			
給与費	140,200,384	110,643,415	29,556,969
管理指導費	17,482,694	14,240,709	3,241,985
事業費	546,882,826	736,837,465	△ 189,954,639
計	704,565,904	861,721,589	△ 157,155,685
③管理運営事業費	75,171,679	75,369,367	△ 197,688
ア. 施設管理費			
給与費	31,245,665	33,916,533	△ 2,670,868
管理運営費	37,685,313	35,992,194	1,693,119
事業費	4,714,144	4,276,492	437,652
予備費	0	0	0
計	73,645,122	74,185,219	△ 540,097
イ. 一般管理費			
会議費	14,679	10,531	4,148
給与費	1,432,128	1,025,952	406,176
事務費	79,750	147,665	△ 67,915
計	1,526,557	1,184,148	342,409
④一般会計への繰出額	0	0	0
計	0	0	0
経常費用計	797,580,553	952,968,367	△ 155,387,814
当期経常増減額	2,094,670	1,716,684	377,986
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
当期一般正味財産増減額	2,094,670	1,716,684	377,986
一般正味財産期首残高	14,757,250	13,040,566	1,716,684
一般正味財産期末残高	16,851,920	14,757,250	2,094,670
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産	100,000	100,000	0
鳥取県出資金	100,000	100,000	0
②一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000	100,000	0
指定正味財産期末残高	100,000	100,000	0
III 正味財産期末残高	16,951,920	14,857,250	2,094,670

一 般 会 計
正味財産増減計算書
平成24年4月1日から平成25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	25	30	△ 5
基本財産受取利息	25	30	△ 5
②売却調査事業収益	17,842,970	15,877,411	1,965,559
埋蔵文化財調査受託料	17,842,970	15,877,411	1,965,559
③管理運営事業収益	1,526,557	1,184,148	342,409
管理運営受託料	1,526,557	1,184,148	342,409
利用料収入	0	0	0
取扱手数料	0	0	0
受講料収入	0	0	0
雑収入	0	0	0
④雑収入	55,191	61,171	△ 5,980
雑収入	55,191	61,171	△ 5,980
⑤県民ふれあい会館管理運営事業特別会計からの繰入額	0	0	0
経常収益計	19,424,743	17,122,760	2,301,983
(2) 経常費用	19,369,527	17,061,559	2,307,968
①財団事務局費	0	0	0
財団事務局費	0	0	0
ア. 事務費	0	0	0
需用費	0	0	0
役務費	0	0	0
委託料	0	0	0
負担金	0	0	0
公課費	0	0	0
イ. 事業費	0	0	0
報償費	0	0	0
旅費	0	0	0
需用費	0	0	0
役務費	0	0	0
使用料及び賃借料	0	0	0
②埋蔵文化財調査研究費	17,842,970	15,877,411	1,965,559
一般管理費	17,842,970	15,877,411	1,965,559
ア. 会議費	132,087	94,778	37,309
旅費	55,212	35,283	19,929
需用費	40,875	23,495	17,380
報償費	36,000	36,000	0
負担金	0	0	0
イ. 給与費	12,889,265	12,873,604	15,661
報酬	5,163,279	4,983,639	179,640
給料	4,185,164	4,337,160	△ 151,996
職員手当	1,794,988	1,798,593	△ 3,605
共済費	1,647,818	1,646,536	1,282
中退共掛金	86,400	96,000	△ 9,600
負担金	11,616	11,676	△ 60
ウ. 事務費	4,821,618	2,909,029	1,912,589
共済費	254,266	0	254,266
貸金	1,711,350	0	1,711,350
旅費	98,946	158,330	△ 59,384
需用費	438,661	391,205	47,456
役務費	298,527	994,404	△ 695,877
委託料	0	0	0
使用料及び賃借料	1,136,008	649,678	486,330
負担金	8,840	10,040	△ 1,200
公課費	875,020	705,372	169,648
③管理運営事業費	1,526,557	1,184,148	342,409
一般管理費	1,526,557	1,184,148	342,409
ア. 会議費	14,679	10,531	4,148
旅費	6,138	3,922	2,216
需用費	4,541	2,609	1,932
報償費	4,000	4,000	0
負担金	0	0	0
イ. 給与費	1,432,128	1,025,952	406,176
報酬	573,698	553,738	19,960
給料	465,018	248,040	216,978
職員手当	199,444	95,311	104,133
共済費	183,072	127,915	55,157
中退共掛金	9,600	0	9,600
負担金	1,296	948	348
ウ. 事務費	79,750	147,665	△ 67,915
共済費	0	0	0
貸金	0	0	0
旅費	1,050	5,250	△ 4,200
需用費	0	0	0
役務費	0	83,215	△ 83,215
委託料	0	0	0
使用料及び賃借料	0	0	0
負担金	0	0	0
公課費	78,700	59,200	19,500
経常費用計	19,369,527	17,061,559	2,307,968
当期経常増減額	55,216	61,201	△ 5,985
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
当期一般正味財産増減額	55,216	61,201	△ 5,985
一般正味財産期首残高	3,881,034	3,819,833	61,201
一般正味財産期末残高	3,936,250	3,881,034	55,216
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産	100,000	100,000	0
鳥取県出資金	100,000	100,000	0
②一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000	100,000	0
指定正味財産期末残高	100,000	100,000	0
III 正味財産期末残高	4,036,250	3,981,034	55,216

埋蔵文化財発掘調査事業特別会計

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0
②発掘調査事業収益	704,565,904	861,721,589	△ 157,155,685
埋蔵文化財調査受託料	704,565,904	861,721,589	△ 157,155,685
③管理運営事業収益	0	0	0
管理運営受託料	0	0	0
利用料収入	0	0	0
取扱手数料	0	0	0
受講料収入	0	0	0
雑収入	0	0	0
④雑収入	0	0	0
雑収入	0	0	0
経常収益計	704,565,904	861,721,589	△ 157,155,685
(2) 経常費用			
①埋蔵文化財調査研究費	704,565,904	861,721,589	△ 157,155,685
ア. 給与費	140,200,384	110,643,415	29,556,969
給料	62,695,567	47,490,600	15,204,967
職員手当	32,243,080	23,719,829	8,523,251
共済費	12,645,647	9,167,666	3,477,981
中退共掛金	192,000	192,000	0
負担金	32,424,090	30,073,320	2,350,770
イ. 管理指導費	17,482,694	14,240,709	3,241,985
旅費	1,361,668	1,020,837	340,831
需用費	2,211,537	1,922,648	288,889
役務費	3,391,682	2,066,561	1,325,121
委託料	66,726	119,369	△ 52,643
使用料及び賃借料	1,471,466	1,647,923	△ 176,457
公課費	8,979,615	7,463,371	1,516,244
ウ. 事業費	546,882,826	736,837,465	△ 189,954,639
共済費	5,026,254	4,904,060	122,194
賃金	34,591,000	34,464,279	126,721
報償費	400,200	80,000	320,200
旅費	296,910	225,550	71,360
需用費	13,240,118	9,157,615	4,082,503
役務費	1,221,723	788,153	433,570
委託料	479,416,241	676,325,884	△ 196,909,643
使用料及び賃借料	12,690,380	10,891,924	1,798,456
工事請負費	0	0	0
経常費用計	704,565,904	861,721,589	△ 157,155,685
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			
①基本財産	0	0	0
鳥取県出資金	0	0	0
②一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	0	0	0

県民ふれあい会館管理運営事業特別会計

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0
②発掘調査事業収益	0	0	0
埋蔵文化財調査受託料	0	0	0
③管理運営事業収益	75,684,576	75,840,702	△ 156,126
管理運営受託料	60,730,443	61,072,852	△ 342,409
利用料収入	13,881,766	13,220,865	660,901
取扱手数料	799,721	827,449	△ 27,728
受講料収入	266,700	483,900	△ 217,200
広告料収入	0	0	0
雑収入	5,946	235,636	△ 229,690
④雑収入	0	0	0
雑収入	0	0	0
経常収益計	75,684,576	75,840,702	△ 156,126
(2) 経常費用			
①施設管理費	73,645,122	74,185,219	△ 540,097
ア. 給与費	31,245,665	33,916,533	△ 2,670,868
報酬	14,967,463	12,929,840	2,037,623
給料	8,852,400	11,764,800	△ 2,912,400
職員手当	3,014,558	4,475,775	△ 1,461,217
共済費	3,965,972	4,296,478	△ 330,506
中退共掛金	432,000	432,000	0
負担金	13,272	17,640	△ 4,368
イ. 管理運営費	37,685,313	35,992,194	1,693,119
共済費	0	0	0
賃金	0	0	0
報償費	0	0	0
旅費	258,490	221,590	36,900
需用費	19,167,871	18,143,033	1,024,838
役務費	1,112,801	1,105,639	7,162
委託料	13,183,771	12,717,809	465,962
使用料及び賃借料	1,478,280	1,533,523	△ 55,243
負担金	46,200	45,200	1,000
公課費	2,437,900	2,225,400	212,500
ウ. 事業費	4,714,144	4,276,492	437,652
共済費	61	61	0
賃金	20,250	20,250	0
報償費	228,000	646,000	△ 418,000
旅費	121,730	72,400	49,330
需用費	1,741,134	1,412,957	328,177
役務費	913,382	646,803	266,579
委託料	1,445,895	1,321,468	124,427
使用料及び賃借料	243,692	156,553	87,139
公課費	0	0	0
エ. 予備費	0	0	0
②一般会計への繰出額	0	0	0
経常費用計	73,645,122	74,185,219	△ 540,097
当期経常増減額	2,039,454	1,655,483	383,971
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
当期一般正味財産増減額	2,039,454	1,655,483	383,971
一般正味財産期首残高	10,876,216	9,220,733	1,655,483
一般正味財産期末残高	12,915,670	10,876,216	2,039,454
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産	0	0	0
鳥取県出資金	0	0	0
②一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	12,915,670	10,876,216	2,039,454

8. 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) この会計は「公益法人会計基準」(平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)で行っている。

(2) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、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	当期増減額	当期減少額	当期末残高
基本財産	100,000	0	0	100,000
特定財産	0	3,000,000	0	3,000,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定財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	100,000	100,000	0	0
特定財産	3,000,000	0	3,000,000	0

4. 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、前払金、未収金、仮払金、未払金、預り金、前受金、受託精算返納金及び仮受金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記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

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	76,502,747	138,727,943
仮払金	310,068	315,368
前払金	9,336	79,311
未収金	194,302	196,766
合 計	77,016,453	139,319,388
未払金	28,006,975	33,422,911
預り金	945,378	1,212,431
前受金	288,850	0
受託精算返納金	33,018,000	90,832,126
仮受金	0	0
合 計	62,259,203	125,467,468
次期繰越収支差額	14,757,250	13,851,920

3. 財務活動の内容

一般会計の前期繰越収支差額の中の3,000,000円(定期預金)を固定資産の中の特定資産(事業運用資金)に振替えた。

7. 鳥取県教育文化財団
財 産 目 録
平成 25 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	
I 資産の部						
1. 流動資産	現金預金	財団事務局	普通預金	山陰合同銀行 鳥取県庁NO.2097580	運転資金	2,351,787
		調 査 室	普通預金	鳥取銀行 鳥取東支店 NO.0046688	"	116,163,053
		県民ふれあい会館	普通預金	山陰合同銀行 鳥取駅南NO.3613168	"	8,291,377
		県民ふれあい会館	普通預金	山陰合同銀行 鳥取駅南NO.3636561	"	997,480
		県民ふれあい会館	定期預金	山陰合同銀行 鳥取駅南NO.6774036-004	"	934,482
		県民ふれあい会館	定期預金	山陰合同銀行 鳥取駅南NO.6774036-005	"	2,313,535
		県民ふれあい会館	定期預金	山陰合同銀行 鳥取駅南NO.6774036-006	"	1,401,903
		県民ふれあい会館	定期預金	山陰合同銀行 鳥取駅南NO.6774036-007	"	4,567,813
		県民ふれあい会館	定期預金	山陰合同銀行 鳥取駅南NO.6774036-009	"	1,655,483
		県民ふれあい会館	現金手元有高		"	45,030
	仮 払 金	財団事務局			調査室の光熱水費立替分	315,368
		調 査 室				0
		県民ふれあい会館				0
	前 払 金	財団事務局			雇用保険料	669
調 査 室				冠川保険料・労災保険料	77,803	
県民ふれあい会館				雇用保険料	839	
未 収 金	調 査 室				0	
	県民ふれあい会館			自動販売機取扱手数料 研修室利用料の未収分	196,766	
流動資産合計					139,319,388	
2. 固定資産						
基本財産	鳥取県出えん金	財団事務局	定期預金	山陰合同銀行 鳥取県庁NO.6513130	運川益を管理業務の財源とする	100,000
		財団事務局	定期預金	山陰合同銀行 鳥取県庁NO.6582140	運川益を管理業務の財源とする	3,000,000
特定資産						
流動資産合計					3,100,000	
資 産 合 計					142,419,388	
II 負債の部						
1. 流動負債	未 払 金	財団事務局			24年度事業の未払い分	966,980
		調 査 室			"	25,513,903
		県民ふれあい会館			"	6,942,028
	預 り 金	財団事務局		所得税、住民税	人件費に対する預り金	43,564
		調 査 室		社会保険料、所得税、住民税	"	615,857
		県民ふれあい会館		住民税 外7件	人件費・入居団体負担分に対する預り金	553,010
	前 受 金	県民ふれあい会館				0
	受託精算返納金	財団事務局			発掘調査受託料精算返納金	721,030
調 査 室				"	90,111,096	
仮 受 金	県民ふれあい会館				0	
流動負債合計					125,467,468	
負 債 合 計					125,467,468	
正 味 財 産					16,951,920	

(35) 公益財団法人 鳥取県体育協会

正味財産増減計算書

財務諸表に対する注記

財産目録

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日から 平成 25 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	(296)	(0)	(296)
基本財産受取利息	296		296
特定資産受取利息	232		232
特定資産受取賃貸料		356	△356
特定資産運用益	6,955,645	8,107,952	△1,152,307
② 受取会費	(4,600,000)	(4,430,000)	(170,000)
受取会費	4,600,000	4,430,000	170,000
③ 事業収益	(164,688,770)	(147,211,286)	(17,477,484)
施設使用料収益	125,513,440	109,859,538	15,653,902
教室参加料収益	33,798,240	31,185,380	2,612,860
イベント収益	5,377,090	6,166,368	△789,278
④ 受取補助金等	(847,706,919)	(857,852,478)	(△10,145,559)
受取地方公共団体補助金	115,506,730	93,403,580	22,103,150
受取民間補助金		4,250,522	△4,250,522
県委託料	717,298,120	754,353,448	△37,055,328
受取補助金等振替額	14,902,069	5,844,928	9,057,141
⑤ 受取負担金	(5,399,954)	(5,239,086)	(160,868)
受取負担金	5,399,954	5,239,086	160,868
⑥ 受取寄付金	(500,000)	(500,000)	(0)
受取寄付金	500,000	500,000	0
⑦ 雑収益	(29,707,652)	(28,961,234)	(746,418)
受取利息	811		811
雑収益	2,084,737	2,839,117	△754,380
自販機手数料	22,880,351	21,690,117	1,190,234
その他委託料	4,741,753	4,432,000	309,753
⑧ 他会計からの繰入額	(0)	(1,155,030)	(△1,155,030)
他会計からの繰入額		1,155,030	△1,155,030
経常収益計	1,059,559,468	1,053,457,422	6,102,046
(2) 経常費用			
① 事業経費	(639,381,395)	(631,312,309)	(8,069,086)
給料手当	202,256,804	205,424,903	△3,168,099
賃金	9,542,630	9,134,110	408,520
賞与手当	7,866,918		7,866,918
福利厚生費	44,276,608	43,176,319	1,100,289
役員報酬	6,262,643	6,441,643	△179,000
職員手当	85,551,739	91,318,397	△5,766,658

総合計

(単位：円)

科 目				当 年 度	前 年 度	増 減
他	人	件	費		18,375	△18,375
旅	費	交	通	69,500,163	58,973,764	10,526,399
通	信	運	搬	887,172	737,714	149,458
減	価	償	却	10,787,280	9,062,190	1,725,090
消	耗	品	費	7,765,739	8,326,434	△560,695
印	刷	製	本	2,318,335	1,573,799	744,536
燃		料	費	100,181	97,191	2,990
賃		借	料	3,562,036	1,624,228	1,937,808
保		險	料	377,548	663,416	△285,868
租	税	公	課	1,924,300	180,000	1,744,300
支	払	負	担	13,349		13,349
報		償	費	7,277,253	8,663,379	△1,386,126
食		糧	費	2,689,428	331,992	2,357,436
手		数	料	589,111	833,632	△244,521
交		際	費	12,000	10,000	2,000
委		託	料	12,097,511	13,788,569	△1,691,058
負	担	金	助	163,722,647	170,927,254	△7,204,607
広		告	費		5,000	△5,000
事	業	費	計	639,381,395	631,312,309	8,069,086
②管	理	費	費			
旅	費	交	通	4,938,640	5,842,266	△903,626
通	信	運	搬	2,217,094	2,500,095	△283,001
減	価	償	却	139,009		139,009
消	耗	品	費	13,472,576	15,388,529	△1,915,953
修		繕	費	17,355,050	18,705,611	△1,350,561
印	刷	製	本	2,933,025	2,550,722	382,303
燃		料	費	28,823,761	29,251,740	△427,979
光	熱	水	料	117,607,300	116,826,147	781,153
賃		借	料	5,686,986	5,121,689	565,297
保		險	料	12,443,496	10,916,330	1,527,166
租	税	公	課	10,181,011	17,615,117	△7,434,106
支	払	負	担	2,836,695	888,306	1,948,389
報		償	費	735,961	9,000	726,961
食		糧	費	350,682	624,657	△273,975
手		数	料	7,887,966	8,356,940	△468,974
交		際	費	116,760	96,895	19,865
委		託	料	188,055,976	189,293,542	△1,237,566
補	助	金	担		1,645,427	△1,645,427
広		告	費	1,303,050	5,000	1,298,050
備	品	購	入		70,350	△70,350

総合計

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
そ の 他 の 支 出		300,000	Δ300,000
管 理 費 計	417,085,038	426,008,363	Δ8,923,325
③ 他 会 計 へ の 繰 出 額	(0)	(7,385,602)	(Δ7,385,602)
他 会 計 へ の 繰 出 額		7,385,602	Δ7,385,602
経 常 費 用 計	1,056,466,433	1,064,706,274	Δ8,239,841
評価損益等調整前当期経常増減額	3,093,035	Δ11,248,852	14,341,887
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	3,093,035	Δ11,248,852	14,341,887
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
他 会 計 振 替 額	1,060,908	0	1,060,908
税引前当期一般正味財産増減額	4,153,943	Δ11,248,852	15,402,795
法人税、住民税及び事業税	201,000	0	201,000
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	3,952,943	Δ11,248,852	15,201,795
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	44,027,150	55,276,002	Δ11,248,852
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	47,980,093	44,027,150	3,952,943
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
① 基 本 財 産 運 用 益	(296)	(0)	(296)
基 本 財 産 受 取 利 息	296		296
② 特 定 資 産 運 用 益	(7,536,056)	(0)	(7,536,056)
特 定 資 産 受 取 利 息	7,536,056		7,536,056
③ 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	(Δ22,182,351)	(0)	(Δ22,182,351)
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	Δ22,182,351	0	Δ22,182,351
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	Δ14,645,999	0	Δ14,645,999
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	640,168,061	640,168,061	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	625,522,062	640,168,061	Δ14,645,999
III 正 味 財 産 期 末 残 高	673,502,155	684,195,211	Δ10,693,056

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日から 平成 25 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	(125)	(0)	(125)
基本財産受取利息	125		125
特定資産受取利息	232		232
特定資産運用益	6,884,391	6,837,006	47,385
② 受取会費	(170,000)	(0)	(170,000)
受取会費	170,000		170,000
③ 事業収益	(146,135,220)	(132,474,266)	(13,660,954)
施設使用料収益	108,007,540	96,247,218	11,760,322
教室参加料収益	33,024,490	30,346,380	2,678,110
イベント収益	5,103,190	5,880,668	△777,478
④ 受取補助金等	(691,861,557)	(710,931,933)	(△19,070,376)
受取地方公共団体補助金	8,878,603	7,496,572	1,382,031
受取民間補助金		3,162,522	△3,162,522
県委託料	675,388,120	700,272,839	△24,884,719
受取補助金等振替額	7,594,834		7,594,834
⑤ 受取負担金	(5,399,954)	(5,239,086)	(160,868)
受取負担金	5,399,954	5,239,086	160,868
⑥ 雑収益	(26,861,983)	(25,459,193)	(1,402,790)
受取利息	762		762
雑収益	1,604,733	1,741,350	△136,617
自販機手数料	20,514,735	19,285,843	1,228,892
その他委託料	4,741,753	4,432,000	309,753
経常収益計	877,313,462	880,941,484	△3,628,022
(2) 経常費用			
① 事業経費	(509,656,284)	(502,778,359)	(6,877,925)
給料手当	138,037,863	139,871,859	△1,833,996
賃金	7,834,880	7,512,650	322,230
賞与手当	1,492,453		1,492,453
福利厚生費	29,829,286	27,951,354	1,877,932
役員報酬	1,224,528	1,234,528	△10,000
職員手当	59,503,662	60,851,436	△1,347,774
他人事件費		18,375	△18,375
旅費交通費	69,500,163	58,973,764	10,526,399
通信運搬費	887,172	737,714	149,458
減価償却費	3,555,277	3,019,166	536,111
消耗品費	7,723,417	8,326,434	△603,017

公益目的事業会計

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
印 刷 製 本 費	2,318,335	1,573,799	744,536
燃 料 費	100,181	97,191	2,990
賃 借 料	3,562,036	1,624,228	1,937,808
保 險 料	281,778	567,596	△285,818
租 税 公 課	1,828,100	180,000	1,648,100
支 払 負 担 金	13,349		13,349
報 償 費	7,277,253	8,663,379	△1,386,126
食 糧 費	2,677,768	331,992	2,345,776
手 数 料	586,898	831,091	△244,193
交 際 費	12,000	10,000	2,000
委 託 料	7,724,238	9,480,549	△1,756,311
負 担 金 補 助 費	163,685,647	170,916,254	△7,230,607
広 告 費		5,000	△5,000
事 業 費 計	509,656,284	502,778,359	6,877,925
② 管 理 費			
旅 費	600,265	2,237,260	△1,636,995
通 信 費	1,447,876	1,513,720	△65,844
消 耗 品 費	11,415,228	13,490,949	△2,075,721
修 繕 費	13,502,490	17,155,496	△3,653,006
印 刷 製 本 費	1,694,923	1,569,560	125,363
燃 料 費	27,463,905	27,927,112	△463,207
光 熱 水 料 費	102,323,224	102,775,130	△451,906
賃 借 料	3,691,849	3,508,937	182,912
保 險 料	7,457,016	6,869,230	587,786
租 税 公 課	8,773,811	14,558,217	△5,784,406
支 払 負 担 金	1,933,885		1,933,885
報 償 費	119,111	9,000	110,111
食 糧 費	194,410	363,141	△168,731
手 数 料	7,367,312	7,742,958	△375,646
委 託 料	183,305,626	184,543,192	△1,237,566
補 助 金 負 担 費		1,473,619	△1,473,619
広 告 費	913,500	5,000	908,500
管 理 費 計	372,204,431	385,742,521	△13,538,090
③ 他 会 計 へ の 繰 出 額	(0)	(1,155,030)	(△1,155,030)
他 会 計 へ の 繰 出 額		1,155,030	△1,155,030
経 常 費 用 計	881,860,715	889,675,910	△7,815,195
評価損益等調整前当期経常増減額	△4,547,253	△8,734,426	4,187,173
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	△4,547,253	△8,734,426	4,187,173

公益目的事業会計

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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
他 会 計 振 替 額	2,021,616	0	2,021,616
税引前当期一般正味財産増減額	Δ2,525,637	Δ8,734,426	6,208,789
法人税、住民税及び事業税	60,000	0	60,000
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	Δ2,585,637	Δ8,734,426	6,148,789
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	25,546,180	34,280,606	Δ8,734,426
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	22,960,543	25,546,180	Δ2,585,637
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
① 特 定 資 産 運 用 益	(7,207,070)	(0)	(7,207,070)
特 定 資 産 受 取 利 息	7,207,070		7,207,070
② 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	(Δ14,545,834)	(0)	(Δ14,545,834)
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	Δ14,545,834	0	Δ14,545,834
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	Δ7,338,764	0	Δ7,338,764
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	510,225,346	510,225,346	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	502,886,582	510,225,346	Δ7,338,764
III 正 味 財 産 期 末 残 高	525,847,125	535,771,526	Δ9,924,401

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日から 平成 25 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 事業収益	(18,553,550)	(14,737,020)	(3,816,530)
施設使用料収益	17,505,900	13,612,320	3,893,580
教室参加料収益	773,750	839,000	△65,250
イベント収益	273,900	285,700	△11,800
② 受取補助金等	(53,491,412)	(51,007,489)	(2,483,923)
受取地方公共団体補助金	4,413,186	4,205,561	207,625
県委託料	41,910,000	40,957,000	953,000
受取補助金等振替額	7,168,226	5,844,928	1,323,298
③ 雑収益	(2,667,070)	(2,840,338)	(△173,268)
雑収益	301,454	436,064	△134,610
自販機手数料	2,365,616	2,404,274	△38,658
経常収益計	74,712,032	68,584,847	6,127,185
(2) 経常費用			
① 事業経費	(40,366,019)	(40,443,412)	(△77,393)
給料手当	15,149,823	16,561,965	△1,412,142
賃金	1,695,750	1,621,460	74,290
賞与手当	6,374,465		6,374,465
福利厚生費	3,401,348	3,633,614	△232,266
職員手当	1,854,192	8,302,632	△6,448,440
減価償却費	7,232,003	5,906,360	1,325,643
消耗品費	42,322		42,322
保険料	95,770	95,820	△50
租税公課	96,200		96,200
食糧費	11,660		11,660
手数料	2,213	2,541	△328
委託料	4,373,273	4,308,020	65,253
負担金補助	37,000	11,000	26,000
事業費計	40,366,019	40,443,412	△77,393
② 管理費			
旅費交通費	107,120	60,415	46,705
通信運搬費	175,577	180,990	△5,413
消耗品費	1,470,520	956,707	513,813
修繕費	3,852,560	1,550,115	2,302,445
印刷製本費	152,670	258,300	△105,630
燃料費	1,359,856	1,324,628	35,228
光熱水料費	14,885,676	13,652,617	1,233,059

収益事業等会計

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
賃借料	394,381	388,056	6,325
保険料	1,192,880	1,157,500	35,380
租税公課	1,229,600	2,975,900	Δ1,746,300
支払負担金	124,632		124,632
手数料	199,349	290,206	Δ90,857
委託料	4,708,410	4,708,410	0
補助金負担		171,808	Δ171,808
広告費	389,550		389,550
管理費計	30,242,781	27,675,652	2,567,129
経常費用計	70,608,800	68,119,064	2,489,736
評価損益等調整前当期経常増減額	4,103,232	465,783	3,637,449
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,103,232	465,783	3,637,449
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
他会計振替額	Δ2,021,616	0	Δ2,021,616
税引前当期一般正味財産増減額	2,081,616	465,783	1,615,833
法人税、住民税及び事業税	60,000	0	60,000
当期一般正味財産増減額	2,021,616	465,783	1,555,833
一般正味財産期首残高	15,084,779	14,618,996	465,783
一般正味財産期末残高	17,106,395	15,084,779	2,021,616
II 指定正味財産増減の部			
① 一般正味財産への振替額	(Δ7,168,226)	(0)	(Δ7,168,226)
一般正味財産への振替額	Δ7,168,226	0	Δ7,168,226
当期指定正味財産増減額	Δ7,168,226	0	Δ7,168,226
指定正味財産期首残高	70,264,745	70,264,745	0
指定正味財産期末残高	63,096,519	70,264,745	Δ7,168,226
III 正味財産期末残高	80,202,914	85,349,524	Δ5,146,610

正味財産増減計算書

平成 24 年 4 月 1 日から 平成 25 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	(171)	(0)	(171)
基本財産受取利息	171		171
特定資産受取賃貸料		356	Δ356
特定資産運用益	71,254	1,270,946	Δ1,199,692
② 受取会費	(4,430,000)	(4,430,000)	(0)
受取会費	4,430,000	4,430,000	0
③ 受取補助金等	(102,353,950)	(95,913,056)	(6,440,894)
受取地方公共団体補助金	102,214,941	81,701,447	20,513,494
受取民間補助金		1,088,000	Δ1,088,000
県委託料		13,123,609	Δ13,123,609
受取補助金等振替額	139,009		139,009
④ 受取寄付金	(500,000)	(500,000)	(0)
受取寄付金	500,000	500,000	0
⑤ 雑収益	(178,599)	(661,703)	(Δ483,104)
受取利息	49		49
雑収益	178,550	661,703	Δ483,153
⑥ 他会計からの繰入額	(0)	(1,155,030)	(Δ1,155,030)
他会計からの繰入額		1,155,030	Δ1,155,030
経常収益計	107,533,974	103,931,091	3,602,883
(2) 経常費用			
① 事業費用			
事業経費	(89,359,092)	(88,090,538)	(1,268,554)
給料手当	49,069,118	48,991,079	78,039
賃金	12,000		12,000
福利厚生費	11,045,974	11,591,351	Δ545,377
役員報酬	5,038,115	5,207,115	Δ169,000
職員手当	24,193,885	22,164,329	2,029,556
減価償却費		136,664	Δ136,664
事業費計	89,359,092	88,090,538	1,268,554
② 管理費			
旅費交通費	4,231,255	3,544,591	686,664
通信搬送費	593,641	805,385	Δ211,744
減価償却費	139,009		139,009
消耗品費	586,828	940,873	Δ354,045
印刷製本費	1,085,432	722,862	362,570
光熱水料	398,400	398,400	0
賃借料	1,600,756	1,224,696	376,060

法人会計

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
保 険 料	3,793,600	2,889,600	904,000
租 税 公 課	177,600	81,000	96,600
支 払 負 担 金	778,178	888,306	△110,128
報 償 費	616,850		616,850
食 糧 費	156,272	261,516	△105,244
手 数 料	321,305	323,776	△2,471
交 際 費	116,760	96,895	19,865
委 託 料	41,940	41,940	0
備 品 購 入 費		70,350	△70,350
そ の 他 の 支 出		300,000	△300,000
管 理 費 計	14,637,826	12,590,190	2,047,636
③ 他 会 計 へ の 繰 出 額	(0)	(6,230,572)	(△6,230,572)
他 会 計 へ の 繰 出 額		6,230,572	△6,230,572
経 常 費 用 計	103,996,918	106,911,300	△2,914,382
評価損益等調整前当期経常増減額	3,537,056	△2,980,209	6,517,265
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	3,537,056	△2,980,209	6,517,265
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
他 会 計 振 替 額	1,060,908	0	1,060,908
税引前当期一般正味財産増減額	4,597,964	△2,980,209	7,578,173
法人税、住民税及び事業税	81,000	0	81,000
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	4,516,964	△2,980,209	7,497,173
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	3,396,191	6,376,400	△2,980,209
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	7,913,155	3,396,191	4,516,964
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
① 基 本 財 産 運 用 益	(296)	(0)	(296)
基 本 財 産 受 取 利 息	296		296
② 特 定 資 産 運 用 益	(328,986)	(0)	(328,986)
特 定 資 産 受 取 利 息	328,986		328,986
③ 一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	(△468,291)	(0)	(△468,291)
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△468,291	0	△468,291
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	△139,009	0	△139,009
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	59,677,970	59,677,970	0
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	59,538,961	59,677,970	△139,009
III 正 味 財 産 期 末 残 高	67,452,116	63,074,161	4,377,955

財務諸表に対する注記

1.重要な会計方針

(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…償却原価法(定額法)

その他の有価証券

時価のあるもの…移動平均法に基づく原価法

時価のないもの…移動平均法に基づく原価法

(2)固定資産の減価償却の方法

有形固定資産…定額法

無形固定資産…定額法

(3)消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式により処理しております。

2.会計基準の変更

なし

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、次のとおりです。

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				
指定基本財産定期預金	500,000	0	0	500,000
一般基本財産定期預金	687,988	0	0	687,988
小 計	1,187,988	0	0	1,187,988
特定資産				
建 物	24,204,273	0	1,983,466	22,220,807
普通預金	60,195,571	0	57,086,761	3,108,810
定期預金	930,000	0	0	930,000
投資有価証券	507,171,190	50,296,070	40,000	557,427,260
他 特定 資産	47,148,172	0	5,795,470	41,352,702
電話加入権	152,880	0	0	152,880
無形固定資産	145,975	0	36,372	109,603
小 計	639,948,061	50,296,070	64,942,069	625,302,062
合 計	641,136,049	50,296,070	64,942,069	626,490,050

4.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、次のとおりです。

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				
指定基本財産定期預金	500,000	(500,000)		
一般基本財産定期預金	687,988		(687,988)	
小計	1,187,988	(500,000)	(687,988)	0
特定資産				
建物	22,220,807	(22,220,807)		
普通預金	3,108,810	(3,108,810)		
定期預金	930,000	(930,000)		
投資有価証券	557,427,260	(557,147,260)	(280,000)	
他特定資産	41,615,185	(41,615,185)		
小計	625,302,062	(625,022,062)	(280,000)	0
合計	626,490,050	(625,522,062)	(967,988)	0

5.担保に供している資産

なし

6.固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	49,321,747	27,100,940	22,220,807
構築物	215,815,580	173,343,243	42,472,337
車両運搬具	941,514	486,446	455,068
什器備品	17,844,620	13,883,543	3,961,077
無形固定資産	603,960	227,027	376,933
合計	284,527,421	215,041,199	69,486,222

7.保証債務等の偶発債務

なし

8.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、次のとおりです。

科目	購入時の価格	現在の価格	評価損益
兵庫県平成21年度第1回公募公債	160,400,000	160,240,000	△ 160,000
島根県平成23年度第2回公募公債	50,000,000	50,000,000	0
鳥取県平成18年度第1回公募公債	20,000,000	20,000,000	0
利付国庫債券第61回	102,039,000	102,532,500	493,500
利付国庫債券第305回	136,506,800	136,654,760	147,960
利付国庫債券第321回	88,000,000	88,000,000	0

9.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、次のとおりです。

内訳	金額
建物減価償却額	1,983,466
構築物減価償却額	5,184,760
什器備品減価償却額	610,710
無形固定資産減価償却額	36,372
合計	7,815,308

10.関連当事者との取引の内容

なし

11.重要な後発事象

なし

12.その他

なし

財 産 目 録

平成25年3月31日現在

科 目	金 額 (円)
I 資産の部	
1 流動資産	
現金・預金	
現金手許在高	1,611,090
普通預金	
山陰合同銀行 鳥取営業部	128,769,951
山陰合同銀行 鳥取駅南支店	6,942,791
山陰合同銀行 福生支店	5,552,224
山陰合同銀行 倉吉駅前支店	7,004,075
鳥取銀行 皆生通出張所	1,446,596
鳥取銀行 三柳支店	11,775,142
未収金	
加盟団体等	4,455,465
利息	1,672,650
自動販売機手数料	1,642,958
前払金	
雇用保険料確定超過額等	247,659
前払費用	
施設賠償責任保険料	1,510,430
仮払金	
加盟団体等	103,899
流動資産合計	170,734,930
2 固定資産	
(1) 基本財産	
指定基本財産定期預金	
山陰合同銀行 鳥取営業部	500,000
一般基本財産定期預金	
山陰合同銀行 鳥取営業部	687,988
基本財産合計	1,187,988
(2) 特定資産	
建物	
倉吉自転車競技場 管理棟	22,220,807
普通預金	
山陰合同銀行 鳥取県庁支店	2,714,250
鳥取銀行 本店営業部	394,560
定期預金	
山陰合同銀行 鳥取営業部	930,000
投資有価証券	
兵庫県平成21年度第1回公募公債	160,240,000
鳥取県平成23年度第2回公募公債	50,000,000
鳥取県平成18年度第1回公募公債	20,000,000
利付国庫債券第61回	102,532,500
利付国庫債券第305回	136,654,760
利付国庫債券第321回	88,000,000
指定特定資産構築物	
倉吉自転車競技場 ピスト他	40,875,712
指定特定資産・什器備品	
空缶回収器等	476,990
電話加入権	152,880
無形固定資産	
会計ソフト等	109,603
特定資産合計	625,302,062
(3) その他固定資産	
構築物	
布勢総合運動公園 東屋	1,596,625
車両運搬具	
軽トラック	455,068
什器備品	
フィットネス機器等	3,484,087
無形固定資産	
会計ソフト等	267,330
その他固定資産合計	5,803,110
固定資産合計	632,293,160
資産合計	803,028,090
II 負債の部	
1 流動負債	
未払金	
業者支払金等	65,929,590
前受金	
教室参加料収入	92,500
預り金	
所得税等	4,092,454
仮受金	
委託料・補助金返納分	54,470,049
未払法人税等	201,000
未払消費税等	1,924,300
流動負債合計	126,709,893
2 固定負債	
リース債務	2,816,042
固定負債合計	2,816,042
負債合計	129,525,935
正味財産	673,502,155