

平成27年度 収支計算書
(平成27年4月1日から平成28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	64,735,000	64,551,088	183,912	
基本財産利息収入	3,000	2,500	500	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	63,552,000	63,486,880	65,120	
指定管理料収入	54,322,000	54,322,000	0	指定管理受託料
受託事業収入	9,230,000	9,164,880	65,120	受託事業収入
雑収入	780,000	661,708	118,292	
使用料収入	99,000	30,240	68,760	研修塾使用料
雑収入	681,000	631,468	49,532	市民講座受講料、自販機手数料収入等
事業活動収入計	64,735,000	64,551,088	183,912	
2. 事業活動支出	58,172,000	57,996,598	175,402	
(1) 施設管理費支出	7,471,000	7,453,467	17,533	
通信運搬費支出	56,000	55,588	412	長町研修塾電話料
消耗品費支出	42,000	31,379	10,621	長町研修塾事務用消耗品等
光熱水費支出	1,625,000	1,623,484	1,516	水、ガス、下水、電気料金等
賃借料支出	2,000	1,405	595	自動販売機設置場所賃借料
修繕費支出	388,000	387,406	594	実習棟、長町研修塾維持修繕費
委託費支出	5,358,000	5,354,205	3,795	清掃管理委託等
(2) 受託事業費支出	9,230,000	9,164,880	65,120	
消耗品費支出	145,000	83,053	61,947	受託事業関連消耗品
什器備品費支出	100,000	98,496	1,504	受託事業関連備品
委託費支出	8,985,000	8,983,331	1,669	受託事業業務委託
(3) 職員費支出	15,977,000	15,965,287	11,713	
給料手当支出	13,285,000	13,284,127	873	事務職員給料等(3名分)
福利厚生費支出	2,202,000	2,191,160	10,840	社会保険料等(3名分)
退職給与共済費支出	490,000	490,000	0	退職共済費掛金(2名分)
(4) 事務一般費支出	1,898,000	1,897,329	671	
報酬支出	1,800,000	1,800,000	0	学校長報酬
福利厚生費支出	98,000	97,329	671	学校長社会保険料
(5) 自主事業費支出	18,455,000	18,426,095	28,905	
会議費支出	64,000	53,400	10,600	講師代表者連絡会議費
旅費交通費支出	991,000	990,510	490	講師招請旅費
通信運搬費支出	55,000	43,126	11,874	連絡用郵便代
消耗器材費支出	5,000	4,536	464	実習用消耗器材
消耗品費支出	579,000	578,697	303	講座資料用紙等
修繕費支出	244,000	243,674	326	器具等修繕費
印刷製本費支出	154,000	153,096	904	本科・修復専攻科パンフレット等
什器備品費支出	168,000	167,872	128	実習用消耗備品
燃料費支出	58,000	57,552	448	公用車ガソリン代
委託費支出	1,321,000	1,320,301	699	廃棄物収集運搬処理業務委託等
研修費支出	418,000	417,960	40	見学研修バスチャーター代等
保険料支出	166,000	165,500	500	研修生等傷害保険
諸謝金支出	12,036,000	12,035,862	138	講師謝礼金
原材料費支出	1,554,000	1,553,636	364	実習用原材料
賃借料支出	558,000	557,319	681	パソコン等賃借料
被服費支出	35,000	34,776	224	職員作業着
雑費支出	49,000	48,278	722	加盟団体負担金
(6) 特別事業費支出	5,141,000	5,089,540	51,460	
会議費支出	25,000	25,000	0	子どもマイスター実行委員会
消耗器材費支出	50,000	39,690	10,310	子どもマイスター用道具
消耗品費支出	387,000	373,060	13,940	市民公開講座講師等昼食代
修繕費支出	79,000	78,624	376	道具修繕
委託費支出	1,962,000	1,946,280	15,720	謡曲、市民公開講座委託
借上料支出	161,000	160,920	80	子どもマイスター見学研修バス借上
保険料支出	28,000	27,506	494	市民公開講座等保険料
諸謝金支出	2,088,000	2,087,600	400	謡曲、茶道教室、ワークショップ講師謝金
原材料費支出	85,000	84,060	940	子どもマイスター、ワークショップ原材料
補助金支出	252,000	252,000	0	規矩術の会補助金
雑費支出	24,000	14,800	9,200	子どもマイスター見学施設入館料等
3. 管理費支出	6,563,000	6,554,490	8,510	
(1) 職員費支出	3,741,000	3,739,877	1,123	
給料手当支出	3,210,000	3,210,000	0	職員給料等(1名分)
福利厚生費支出	531,000	529,877	1,123	社会保険料等
(2) 事務一般経費支出	2,822,000	2,814,613	7,387	
役員報酬支出	150,000	150,000	0	役員報酬
会議費支出	72,000	72,000	0	運営委員会
通信運搬費支出	192,000	189,106	2,894	電話、FAX通信料等
消耗品費支出	38,000	37,116	884	事務用消耗品

光熱水費支出	59,000	56,388	2,612	事務所光熱水費
委託費支出	276,000	275,658	342	会計士委託料
租税公課支出	1,762,000	1,761,400	600	消費税、印紙等
雑費支出	273,000	272,945	55	振込手数料等
事業活動支出計	64,735,000	64,551,088	183,912	
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	8,921,623	6,518,968
未収金	18,659	17,930
合 計	8,940,282	6,536,898
未払金	8,389,745	5,985,770
預り金	550,537	551,128
合 計	8,940,282	6,536,898
次期繰越収支差額	0	0

貸借対照表

(平成28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	6,518,968	8,921,623	△ 2,402,655
(2) 未収金	17,930	18,659	△ 729
流動資産合計	6,536,898	8,940,282	△ 2,403,384
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	16,536,898	18,940,282	△ 2,403,384
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金	5,985,770	8,389,745	△ 2,403,975
(2) 預り金	551,128	550,537	591
流動負債合計	6,536,898	8,940,282	△ 2,403,384
負債合計	6,536,898	8,940,282	△ 2,403,384
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	16,536,898	18,940,282	△ 2,403,384

正味財産増減計算書
(平成27年4月1日から平成28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	2,500	2,500	0
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	54,322,000	54,959,000	△ 637,000
受託事業収益	9,164,880	16,450,560	△ 7,285,680
④ 雑収益			
雑収益	661,708	598,642	63,066
経常収益計	64,551,088	72,410,702	△ 7,859,614
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	13,284,127	13,429,852	△ 145,725
福利厚生費	2,288,489	2,055,537	232,952
退職給与共済費	490,000	456,000	34,000
報酬	1,800,000	1,800,000	0
会議費	78,400	145,100	△ 66,700
旅費交通費	990,510	1,513,320	△ 522,810
通信運搬費	98,714	112,911	△ 14,197
消耗器材費	44,226	29,322	14,904
消耗品費	1,066,189	2,414,190	△ 1,348,001
光熱水費	1,623,484	1,805,653	△ 182,169
修繕費	709,704	697,899	11,805
印刷製本費	153,096	894,840	△ 741,744
什器備品費	266,368	819,784	△ 553,416
燃料費	57,552	54,292	3,260
委託費	17,604,117	22,302,563	△ 4,698,446
研修費	417,960	640,000	△ 222,040
借上料	160,920	54,560	106,360
保険料	193,006	191,019	1,987
諸謝金	14,123,462	13,784,115	339,347
原材料費	1,637,696	1,582,971	54,725
賃借料	558,724	686,097	△ 127,373
補助金	252,000	334,000	△ 82,000
被服費	34,776	56,592	△ 21,816
雑費	63,078	107,148	△ 44,070
② 管理費			

役員報酬	150,000	150,000	0
給料手当	3,210,000	3,210,000	0
福利厚生費	529,877	490,776	39,101
会議費	72,000	0	72,000
通信運搬費	189,106	229,591	△ 40,485
消耗品費	37,116	37,116	0
光熱水費	56,388	62,360	△ 5,972
委託費	275,658	275,658	0
租税公課	1,761,400	1,786,500	△ 25,100
雑費	272,945	200,936	72,009
経常費用計	64,551,088	72,410,702	△ 7,859,614
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	2,500	2,500	0
一般正味財産への振替額	△ 2,500	△ 2,500	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	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27年4月1日から平成28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	2,500	2,500	0	0	0	0	0	2,500
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	47,715,510	47,715,510	0	252,000	252,000	6,354,490	0	54,322,000
受託事業収益	9,164,880	9,164,880	0	0	0	0	0	9,164,880
雑収益								
雑収益	374,740	374,740	286,968	0	286,968	0	0	661,708
経常収益計	57,457,630	57,457,630	286,968	252,000	538,968	6,554,490	0	64,551,088
(2) 経常費用								
事業費								
給料手当	13,284,127	13,284,127	0	0	0	0	0	13,284,127
福利厚生費	2,288,489	2,288,489	0	0	0	0	0	2,288,489
退職給与共済費	490,000	490,000	0	0	0	0	0	490,000
会議費	78,400	78,400	0	0	0	0	0	78,400
報酬	1,800,000	1,800,000	0	0	0	0	0	1,800,000
旅費交通費	990,510	990,510	0	0	0	0	0	990,510
通信運搬費	98,714	98,714	0	0	0	0	0	98,714
消耗器材費	44,226	44,226	0	0	0	0	0	44,226
消耗品費	1,066,189	1,066,189	0	0	0	0	0	1,066,189
光熱水費	1,602,068	1,602,068	21,416	0	21,416	0	0	1,623,484
修繕費	709,704	709,704	0	0	0	0	0	709,704
印刷製本費	153,096	153,096	0	0	0	0	0	153,096
什器備品費	266,368	266,368	0	0	0	0	0	266,368
燃料費	57,552	57,552	0	0	0	0	0	57,552
委託費	17,604,117	17,604,117	0	0	0	0	0	17,604,117
研修費	417,960	417,960	0	0	0	0	0	417,960
借上料	160,920	160,920	0	0	0	0	0	160,920
保険料	193,006	193,006	0	0	0	0	0	193,006
諸謝金	14,123,462	14,123,462	0	0	0	0	0	14,123,462
原材料費	1,637,696	1,637,696	0	0	0	0	0	1,637,696
賃借料	557,319	557,319	1,405	0	1,405	0	0	558,724
補助金	0	0	0	252,000	252,000	0	0	252,000
被服費	34,776	34,776	0	0	0	0	0	34,776
雑費	63,078	63,078	0	0	0	0	0	63,078
管理費								
給与手当	0	0	0	0	0	3,210,000	0	3,210,000
福利厚生費	0	0	0	0	0	529,877	0	529,877
役員報酬	0	0	0	0	0	150,000	0	150,000
会議費	0	0	0	0	0	72,000	0	72,000
通信運搬費	0	0	0	0	0	189,106	0	189,106
消耗品費	0	0	0	0	0	37,116	0	37,116
光熱水費	0	0	0	0	0	56,388	0	56,388
委託費	0	0	0	0	0	275,658	0	275,658
租税公課	0	0	0	0	0	1,761,400	0	1,761,400
雑費	0	0	0	0	0	272,945	0	272,945
経常費用計	57,721,777	57,721,777	22,821	252,000	274,821	6,554,490	0	64,551,088
当期経常増減額	△ 264,147	△ 264,147	264,147	0	264,147	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	130,784	130,784	△ 130,784	0	△ 130,784	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 133,363	△ 133,363	133,363	0	133,363	0	0	0
一般正味財産期首残高	△ 382,563	△ 382,563	382,563	0	382,563	0	0	0
一般正味財産期末残高	△ 515,926	△ 515,926	515,926	0	515,926	0	0	0
II 指定正味財産増減の部								
基本財産受取利息収入	2,500	2,500	0	0	0	0	0	2,500
一般正味財産への振替額	△ 2,500	△ 2,500	0	0	0	0	0	△ 2,500
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	9,484,074	9,484,074	515,926	0	515,926	0	0	10,000,000

* 他会計振替額 130,784円

収益事業へ按分される管理費
 管理費 (6,554,490) × { 収益事業費 (22,821) / 公益目的事業費 + 収益事業費 + その他事業費 (57,721,777 + 22,821 + 252,000) } ≒ 2,579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 (264,147) - 収益事業へ按分される管理費 (2,579) } × 0.5 = 130,784円

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし。

2. 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。

3. 会計方針の変更

該当事項なし。

4. 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

5. 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)

6. 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	2,500
合計	2,500

財 産 目 録

(平成28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	6,518,968	
	未 収 金				
	自販機販売手数料(3月分手数料)		公益目的事業の推進に資するため	17,930	6,536,898
流 動 資 産 合 計					6,536,898
(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					16,536,898
(流動負債)					
	未 払 金		未払消費税	874,300	
			金沢市受託事業に関する未払金	466,777	
			消耗品、原材料等の未払金	800,492	
			講師謝礼金の未払金	1,946,186	
			各事業に関する光熱水費、委託費等 の未払金	1,898,015	5,985,770
	預 り 金		2,3月分講師謝礼金預り金	266,434	
		3月分社会保険料	174,634		
		3月分給与所得預り金	35,960		
		3月分市民税	74,100	551,128	
流 動 負 債 合 計					6,536,898
負 債 合 計					6,536,898
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。