

2019年度正味財産増減計算書

平成31年4月1日～令和2年3月31日

経常損益の部

(1) 経常収益

科目	公益目的事業会計		収益目的事業会計		合計額(最終)		差額
	予算	決算	予算	決算	予算	決算	決算-予算
会費収入	540,000	669,000			540,000	669,000	129,000
補助金収入	25,720,500	24,534,500	1,969,500	1,969,500	27,690,000	26,504,000	(1,186,000)
県交付金収入	0	0			0	0	0
受託料収入	0	0	1,207,000	1,229,000	1,207,000	1,229,000	22,000
事業収入	839,000	1,002,922	1,311,000	1,230,895	2,150,000	2,233,817	83,817
雑収入		264,689	0	0	0	264,689	264,689
経常収入合計	27,099,500	26,471,111	4,487,500	4,429,395	31,587,000	30,900,506	(686,494)

(2) 経常費用

科目	公益目的事業会計		収益目的事業会計		合計額(最終)		差額
	予算	決算	予算	決算	予算	決算	予算-決算
1. 観光啓発事業	5,762,400	5,824,391			5,762,400	5,824,391	(61,991)
広告宣伝費支出	5,510,000	5,608,307			5,510,000	5,608,307	(98,307)
受託事業費支出	0	0			0	0	0
負担金支出(聖地)	202,400	194,400			202,400	194,400	8,000
雑費支出	50,000	21,684			50,000	21,684	28,316
2. 観光振興事業	1,654,000	1,347,529			1,654,000	1,347,529	306,471
広告宣伝費支出	454,000	147,529			454,000	147,529	306,471
委託料支出	400,000	400,000			400,000	400,000	0
外注費支出	800,000	800,000			800,000	800,000	0
雑費		0			0	0	0
3. 指定管理受託事業			1,207,000	1,229,000	1,207,000	1,229,000	(22,000)
委託料			1,050,000	1,050,000	1,050,000	1,050,000	0
雑費支出			9,240	10,230	9,240	10,230	(990)
管理費支出			70,000	96,530	70,000	96,530	(26,530)
保険料支出			77,760	72,240	77,760	72,240	5,520
4. 収益事業			3,109,500	3,239,261	3,109,500	3,239,261	(129,761)
給与手当支出			814,500	814,500	814,500	814,500	0
賞与支出			808,000	808,000	808,000	808,000	0
法定福利支出			132,000	113,022	132,000	113,022	18,978
福利厚生支出			15,000	15,000	15,000	15,000	0
広告宣伝費支出			900,000	1,085,167	900,000	1,085,167	(185,167)
当期仕入支出			240,000	182,236	240,000	182,236	57,764
負担金支出			0	0	0	0	0
雑費支出			80,000	91,956	80,000	91,956	(11,956)
会議費支出			20,000	28,500	20,000	28,500	(8,500)
委託料(もりのこみち)支出			100,000	100,880	100,000	100,880	(880)
5. 一般管理費	21,683,100	20,812,619	171,000	10,436	21,854,100	20,823,055	1,031,045
給与手当支出	12,925,500	11,874,791			12,925,500	11,874,791	1,050,709
法定福利支出	2,516,000	2,025,128			2,516,000	2,025,128	490,872
賞与支出	808,000	808,000			808,000	808,000	0
福利厚生支出	253,000	265,288			253,000	265,288	(12,288)
車両費支出	1,114,000	1,293,136			1,114,000	1,293,136	(179,136)
保険料支出	221,000	181,316	100,000	10,436	321,000	191,752	129,248
事務用品費支出	553,500	727,653			553,500	727,653	(174,153)
リース料支出	271,400	240,384			271,400	240,384	31,016
通信費支出	846,000	1,041,750			846,000	1,041,750	(195,750)
旅費交通費支出	646,800	635,181			646,800	635,181	11,619
旅費交通手当支出	99,000	241,300			99,000	241,300	(142,300)
租税公課支出	4,900	3,400	71,000	0	75,900	3,400	72,500
支払手数料支出	50,000	82,148			50,000	82,148	(32,148)
管理費支出	510,000	420,291			510,000	420,291	89,709
雑費支出	100,000	169,753			100,000	169,753	(69,753)
会議費支出	50,000	50,820			50,000	50,820	(820)
警備費支出	240,000	233,280			240,000	233,280	6,720
負担金支出(諸会費)	474,000	519,000			474,000	519,000	(45,000)
経常費用合計	29,099,500	27,984,539	4,487,500	4,478,697	33,587,000	32,463,236	1,123,764
財産増減額	(2,000,000)	(1,513,428)	0	(49,302)	(2,000,000)	(1,562,730)	
法人税、住民税及び事業税				(71,000)			
当期一般正味財産増減額		(1,513,428)		(120,302)			
一般正味財産期首残高	2,800,733	2,800,733	772,574	772,574	3,573,307	3,573,307	
振替分		(24,099)		24,099			
一般正味財産期末残高		1,263,206		676,371		1,939,577	

2019年度収益事業会計(細目)

平成30年4月1日～平成31年3月31日

収入の部

科目	予算	決算	差額(決-予)	説明
補助金収入	1,969,500	1,969,500	0	人件費分
委託料収入	1,207,000	1,229,000	22,000	指定管理業務委託料
事業収入	1,311,000	1,230,895		合計事業収入
		288,100		印刷売上収入
		267,458		物販売上収入
		479,907	(80,105)	ツアー売上・森林セラピー売上(ガイド料)
		126,100		BBQ売上
	69,330		イベント売上	
雑収入	0	0		その他収入
合計	4,487,500	4,429,395	(58,105)	

事業収入合計¥1789490

支出の部

科目	予算	決算	差額(予-決)	説明
委託料	1,050,000	1,050,000	0	景観管理を農業公社に委託
雑費支出	9,240	10,230	(990)	施設管理にかかった間接経費
管理費支出	70,000	96,530	(26,530)	施設管理にかかった直接経費(光熱費等)
保険料支出	77,760	72,240	5,520	きのこの森全体の保険
指定管理業務合計	1,207,000	1,229,000	0	
給与手当支出	814,500	814,500	0	職員1名3か月分
賞与支出	808,000	808,000	0	職員2名後期分
法定福利支出	132,000	113,022	18,978	職員1名3か月分
福利厚生支出	15,000	15,000	0	職員1名3か月分
広告宣伝費支出	900,000	1,085,167	(185,167)	ツアー経費577,606円、有料広告等407,594円、販促使用商品99,967円
売上原価	240,000	182,236	57,764	決算処理仕入
雑費支出	80,000	91,956	(11,956)	BBQ消耗品、ツアー消耗品購入等
会議費支出	20,000	28,500	(8,500)	会議にかかる経費
保険料支出	100,000	10,436	89,564	ツアー保険料
負担金支出	100,000	100,880	(880)	もりのこみち委託分
収益事業合計	3,209,500	3,249,697	(40,197)	
合計	4,416,500	4,478,697	(62,197)	

決算額

	予算	決算	合計
総収入	4,487,500	4,429,395	(58,105)
総支出	4,416,500	4,478,697	(62,197)
差額	71,000	(49,302)	(120,302)

貸借対照表

平成31年4月1日～令和2年3月31日

総括表

(単位:円)

資産		負債	
科目	金額	科目	金額
1. 流動資産		4. 負債	
現金	47,500	流動負債	
【預金】		【預り金】	112,496
JA普通預金	200,000	【未払法人税】	71,000
広銀預金	280,185	【未払金】	
両備信用組合	919,017		
JA定期預金	707,077		
【商品】	676,371		
【未収入金】		負債合計	183,496
2. 固定資産		5. 正味財産	
ビデオカメラ	1	【任意積立金】	707,077
ロボホン	213,840	【一般正味財産(預金)】	1,263,206
減価償却累計額	-107,136	【一般正味財産(備品)】	106,705
		【一般正味財産(商品)】	676,371
3. その他資産		【その他正味財産】	200,000
差入保証金	200,000	正味財産合計	2,953,359
資産計	3,136,855	負債・正味財産合計	3,136,855

公益事業目的会計

(単位:円)

資産		負債	
科目	金額	科目	金額
1. 流動資産		2. 負債	
現金	47,500	流動負債	
【預金】		【預り金】	112,496
JA普通預金	200,000	【未払金】	0
広銀預金	209,185		
両備信用組合預金	919,017	負債合計	112,496
JA定期預金	707,077	3. 正味財産	
【未収入金】	0	【任意積立金】	707,077
2. 固定資産		【一般正味財産(預金)】	1,263,206
ビデオカメラ	1	【一般正味財産(備品)】	106,705
ロボホン	213,840	【その他正味財産】	200,000
減価償却累計額	-107,136	正味財産合計	2,276,988
3. その他資産		負債・正味財産合計	2,389,484
差入保証金	200,000		
資産計	2,389,484		

収益事業目的会計

(単位:円)

資産		負債	
科目	金額	科目	金額
1. 流動資産		2. 負債	
【預金】		流動負債	
広銀普通預金	71,000	【未払法人税等】	71,000
【商品】	676,371	3. 正味財産	
		【一般正味財産(商品)】	676,371
		正味財産合計	676,371
資産計	747,371	負債・正味財産合計	747,371

1. 重要な会計方針

会計方針の変更

平成26年度より、公益法人会計基準を参考にし、会計を行っております。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品……最終仕入原価方法に基づく原価によっております。

(2) 固定資産の減価償却について

取得価額が20万円未満の減価償却資産は一括償却とします。

20万円以上の有形固定資産は定額法とします。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式とします。

(4) 資金の範囲

資金の範囲は現金預金、未収入金、未払金、預り金であります。

(5) リース取引の処理方法

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

2. 次期繰越金の内訳

科目	前期末残高	当期末残高
現金	0	47,500
普通預金	2,379,721	1,399,202
定期預金	707,017	707,077
商品	772,574	676,371
次期繰越金	3,859,312	2,830,150

3. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の名称	交付者	当初	交付額	増減額
観光振興事業	町	27,690,000	26,504,000	-1,186,000
指定管理業務	町	1,207,000	1,229,000	22,000

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
ロボホン	213,840	107,136	106,704
ビデオカメラ	123,000	122,999	1

※ビデオカメラは一括償却で償却済

財産目録

科目	摘要	金額
1. 流動資産		
①現金		47,500
②預金		
普通預金1	福山市農業協同組合神石支店 普通預金No.0008377	0
普通預金2	福山市農業協同組合三和支店 普通預金No.0059805	200,000
普通預金2	広島銀行油木支店普通口座 普通預金No.3028233	280,185
当座預金	郵貯銀行139店 当座口座No.0038983	0
定期預金	福山市農業協同組合三和支店 定期預金No.26438784	707,077
普通預金	両備信用組合三和支店 普通預金No.60902	919,017
③商品		
棚卸高	商品(恋人の聖地グッズ等)	676,371
④未収金		
流動資産合計		2,830,150
2. 固定資産		
	ビデオカメラ1式 2014年6月取得	1
	ロボホン1式 2017年4月取得	106,704
固定資産合計		106,705
3. その他資産		
差入保証金	旅行業弁済保証金(全国旅行業協会保管)	200,000
その他資産合計		200,000
資産合計		3,136,855
3. 負債		
①預り金	源泉所得税・社会保険料預り分	112,496
②未払金		0
③未払法人税		71,000
負債合計		183,496

名称	2018年度末	2019年度中			2019年度末
	残高	積立額	取崩額	利息額	残高
積立金	707,017	0	0	60	707,077