

貸借対照表

令和2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	457,654,394	366,110,078	91,544,316
未収金	209,670,807	211,917,414	△ 2,246,607
商品	1,275,282	1,248,344	26,938
貯蔵品	9,931,152	9,853,396	77,756
仮払金	△ 20,772	0	△ 20,772
流動資産合計	678,510,863	589,129,232	89,381,631
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	82,615,471	32,000,000	50,615,471
基本財産定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	92,615,471	42,000,000	50,615,471
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	181,516,791	168,276,045	13,240,746
特定資産合計	181,516,791	168,276,045	13,240,746
(3) その他固定資産			
建物	1,471,319	1,471,319	0
建物減価償却累計額	△ 776,233	△ 597,102	△ 179,131
車両運搬具	2,289,968	1,609,968	680,000
車両運搬具減価償却累計額	△ 2,289,964	△ 1,609,965	△ 679,999
什器備品	11,045,824	8,200,017	2,845,807
什器備品減価償却累計額	△ 8,445,989	△ 7,730,300	△ 715,689
リース資産	9,075,000	0	9,075,000
リース資産減価償却累計額	△ 302,500	0	△ 302,500
ソフトウェア	10,168,632	5,867,214	4,301,418
その他固定資産合計	22,236,057	7,211,151	15,024,906
固定資産合計	296,368,319	217,487,196	78,881,123
資産合計	974,879,182	806,616,428	168,262,754
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	135,368,229	121,199,442	14,168,787
未払消費税	20,062,400	20,724,700	△ 662,300
未払法人税等	9,497,900	28,908,300	△ 19,410,400
前受金	5,537,625	11,727,140	△ 6,189,515
預り金	6,840,333	10,413,108	△ 3,572,775
1年以内返済予定リース債務	1,772,104	0	1,772,104
賞与引当金	31,214,000	24,350,000	6,864,000
流動負債合計	210,292,591	217,322,690	△ 7,030,099
2. 固定負債			
退職給付引当金	181,516,791	168,276,045	13,240,746
リース債務	7,156,213	0	7,156,213
固定負債合計	188,673,004	168,276,045	20,396,959
負債合計	398,965,595	385,598,735	13,366,860
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	75,615,471	25,000,000	50,615,471
指定正味財産合計	75,615,471	25,000,000	50,615,471
(うち基本財産への充当額)	(75,615,471)	(25,000,000)	(50,615,471)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産	500,298,116	396,017,693	104,280,423
(うち基本財産への充当額)	(17,000,000)	(17,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	575,913,587	421,017,693	154,895,894
負債及び正味財産合計	974,879,182	806,616,428	168,262,754

○実施事業資産に関する注記

資産の名称	実施事業資産	その他資産
建物	0	695,086
車両運搬具	0	4
什器備品	1	2,599,834
リース資産	0	8,772,500
ソフトウェア	2,813,324	7,355,308

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	1,163,002	513,000	650,002
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	280,555	274,638	5,917
③ 事業収益			
自主事業収益	79,763,907	86,936,157	△ 7,172,250
指定管理料収益	1,554,462,806	1,403,275,132	151,187,674
施設管理料収益	1,000,000	999,435	565
地域社会振興収益	349,986	0	349,986
④ 物品販売収益			
物品販売収益	2,139,899	1,837,325	302,574
⑤ 雑収益			
雑収益	7,671,622	5,776,929	1,894,693
経常収益計	1,646,831,777	1,499,612,616	147,219,161
(2) 経常費用			
① 事業費			
事業費計	1,454,448,638	1,312,348,847	142,099,791
② 管理費			
管理費計	150,791,046	127,701,388	23,089,658
経常費用計	1,605,239,684	1,440,050,235	165,189,449
評価損益等調整前当期経常増減額	41,592,093	59,562,381	△ 17,970,288
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益計	0	0	0
当期経常増減額	41,592,093	59,562,381	△ 17,970,288
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			
除去損失			
経常外費用計	3	0	3
当期経常外増減額	△ 3	0	△ 3
税引前一般正味財産増減額	41,592,090	59,562,381	△ 17,970,291
法人税、住民税及び事業税	9,734,771	29,024,495	△ 19,289,724
当期一般正味財産増減額	31,857,319	30,537,886	1,319,433
合併に伴う一般正味財産増加額	72,423,104	0	72,423,104
一般正味財産期首残高	396,017,693	365,479,807	30,537,886
一般正味財産期末残高	500,298,116	396,017,693	104,280,423
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	850,164	241,000	609,164
② 合併に伴う指定正味財産増加額			
合併に伴う指定正味財産増加額	50,656,309	0	50,656,309
③ 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 891,002	△ 241,000	△ 650,002
当期指定正味財産増減額	50,615,471	0	50,615,471
指定正味財産期首残高	25,000,000	25,000,000	0
指定正味財産期末残高	75,615,471	25,000,000	50,615,471
III 正味財産期末残高	575,913,587	421,017,693	154,895,894

財務諸表に対する注記

令和2年3月31日現在

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
商品・貯蔵品……総平均法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
建物・車両運搬具・什器備品……定額法によっている。
無形固定資産の減価償却の方法
ソフトウェア……法人内における利用可能期間(5年)に基づき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。
賞与引当金……職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (5) 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
ア 有形リース資産の内容 職員貸与のノート型パーソナルコンピュータ65台である。
イ リース資産の減価償却の方法 リース期間を耐用年数とし残存価額をゼロとする定額法によっている。
- (6) 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 会計方針の変更

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、従来、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっていたが、当年度より「リース取引に関する会計基準」(企業会計基準第13号(平成5年6月17日(企業会計審議会第一部会)、平成19年3月30日改正))及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第16号(平成6年1月18日(日本公認会計士協会 会計制度委員会)、平成19年3月30日改正))を適用し、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

この変更による損益への影響はない。

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	32,000,000	50,656,309	40,838	82,615,471
基本財産定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	42,000,000	50,656,309	40,838	92,615,471
特定資産				
退職給付引当資産	168,276,045	32,031,013	18,790,267	181,516,791
小計	168,276,045	32,031,013	18,790,267	181,516,791
合計	210,276,045	82,687,322	18,831,105	274,132,262

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	82,615,471	(65,615,471)	(17,000,000)	—
基本財産定期預金	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
小計	92,615,471	(75,615,471)	(17,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	181,516,791	(0)	(0)	181,516,791
小計	181,516,791	(0)	(0)	181,516,791
合計	274,132,262	(75,615,471)	(17,000,000)	181,516,791

5 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権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)

種別及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第143回利付国債	17,000,000	20,046,162	3,046,162
第143回利付国債	15,000,000	17,687,790	2,687,790
30-1 浜松市公債	14,954,796	15,067,500	112,704
第328回利付国債	29,929,134	30,661,440	732,306
第328回利付国債	4,988,168	5,110,240	122,072
第132回利付国債	9,977,336	11,819,330	1,841,994
第152回利付国債	40,638,135	45,482,360	4,844,225
合 計	132,487,569	145,874,822	13,387,253

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。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	891,002
合 計	891,002

7 関連当事者との取引はない。

8 重要な後発事象はない。

9 その他

平成29年度決算の正味財産計算書内訳表における配賦について、熊本市包括外部監査人吉川榮一氏(当時)から「平成30年度包括外部監査の結果に関する報告書(平成31年3月)」で、次のとおり指摘を受けたので、令和元年度決算で下線部について逆仕訳による修正により解消する。また、本修正により平成29年度公益目的支出計画実施報告書の補正とする(熊本県庁令和元年10月確認済)。

指摘①「本来、1,848,389円と計上すべきところを、4,369,253円と2,520,864円過大計上となっていた。

指摘②「本来、1,870,879円と計上すべきところを、配賦がもれ、0円となっており、1,870,879円過少計上となっていた。」

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表の注記に記載している。

2 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	24,350,000	31,214,000	24,350,000	0	31,214,000
退職給付引当金	168,276,045	32,031,013	18,790,267	0	181,516,791