

## 正味財産増減計算書 【公益財団法人】

平成22年8月12日から平成23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	9,524,789		
基本財産受取利息	9,524,789		
雑収益	1,550		
受取利息	1,550		
経常収益計	9,526,339		
(2) 経常費用			
事業費	6,181,151		
人件費	2,322,421		
給料	1,440,000		
手当	599,064		
福利厚生費	283,357		
地域活性化のための地域づくり推進事業費	3,473,791		
◆ 邑智郡の元気な地域づくり支援事業費	1,486,000		
通信運搬費	0		
支払助成金	1,486,000		
◆ 悠邑ふるさと通信発行事業費	1,526,791		
旅費交通費	72,076		
通信運搬費	7,729		
消耗什器備品費	0		
消耗品費	1,636		
印刷製本費	1,445,350		
◆ 交流活動支援事業費	461,000		
通信運搬費	0		
支払助成金	461,000		
広域的な手法による地域産業の活性化事業費	384,939		
◆ 地域情報受発信事業費	384,939		
旅費交通費	0		
通信運搬費	0		
消耗品費	0		
修繕費	38,439		
支払負担金	0		
委託費	346,500		

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	250,946		
会議費	31,852		
旅費交通費	28,420		
食料費	3,432		
使用料	0		
事務費	219,094		
旅費交通費	23,532		
通信運搬費	80,355		
消耗品費	72,714		
手数料	33,096		
使用料	0		
交際費	0		
支払負担金	9,397		
経常費用計	6,432,097		
当期経常増減額	3,094,242		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①過年度修正益	80,100		
過年度修正益	80,100		
経常外収益計	80,100		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	80,100		
当期一般正味財産増減額	3,174,342		
一般正味財産期首残高	4,194,838		
一般正味財産期末残高	7,369,180		
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	900,000,000		
指定正味財産期末残高	900,000,000		
III 正味財産期末残高	907,369,180		

注

一般社団法人及び一般財団法人に関する法律及び公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律第107条の規定により、平成22年8月12日付にて公益財団法人へ移行したため前年度数値は計上記載しない。

正味財産増減計算書内訳表【公益財団法人】  
平成22年8月12日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				共通	小計	収益事業 等会計	法人会計	内部取引消去	合計
	地域活性化のための地域づくり推進事業費		交流活動支援 事業	広域的手法による地域産 業の活性化事業費						
	邑智郡の元気な 地域づくり活動 支援事業	悠邑ふるさと通 信の発行事業								
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					9,275,339	9,275,339		249,450		9,524,789
基本財産受取利息					9,275,339	9,275,339		249,450		9,524,789
雑収益					0	0		1,550		1,550
受取利息					0	0		1,550		1,550
経常収益計	0	0	0	0	9,275,339	9,275,339		251,000		9,526,339
(2) 経常費用										
事業費	1,486,000	1,526,791	461,000	384,939	2,322,421	6,181,151				6,181,151
給料					1,440,000	1,440,000				1,440,000
手当					599,064	599,064				599,064
福利厚生費					283,357	283,357				283,357
旅費交通費		72,076		0		72,076				72,076
通信運搬費	0	7,729	0	0		7,729				7,729
消耗什器備品費		0				0				0
消耗品費		1,636		0		1,636				1,636
印刷製本費		1,445,350				1,445,350				1,445,350
手数料						0				0
支払助成金	1,486,000		461,000			1,947,000				1,947,000
修繕費				38,439		38,439				38,439
委託費				346,500		346,500				346,500
支払負担金				0		0				0
管理費						0		250,946		250,946
会議費						0		31,852		31,852
旅費交通費						0		28,420		28,420
食料費						0		3,432		3,432
使用料						0		0		0
事務費			0			0		219,094		219,094
旅費交通費						0		23,532		23,532
通信運搬費						0		80,355		80,355
消耗品費						0		72,714		72,714
手数料						0		33,096		33,096
使用料						0		0		0
交際費						0		0		0
支払負担金						0		9,397		9,397
経常費用計	1,486,000	1,526,791	461,000	384,939	2,322,421	6,181,151		250,946		6,432,097
当期経常増減額	▲ 1,486,000	▲ 1,526,791	▲ 461,000	▲ 384,939	6,952,918	3,094,188		54		3,094,242
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
①過年度修正益								80,100		80,100
過年度修正益								80,100		80,100
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	80,100	0	80,100
(2) 経常外費用										
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	80,100	0	80,100
当期一般正味財産増減額	▲ 1,486,000	▲ 1,526,791	▲ 461,000	▲ 384,939	6,952,918	3,094,188	0	80,154	0	3,174,342
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	3,797,287	3,797,287	0	397,551	0	4,194,838
一般正味財産期末残高	▲ 1,486,000	▲ 1,526,791	▲ 461,000	▲ 384,939	10,750,205	6,891,475	0	477,705	0	7,369,180
II 指定正味財産増減の部										
基本財産運用益					9,275,339	9,275,339		249,450		9,524,789
一般正味財産への振替額					▲ 9,275,339	▲ 9,275,339		▲ 249,450		▲ 9,524,789
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					900,000,000	900,000,000		0		900,000,000
指定正味財産期末残高					900,000,000	900,000,000		0		900,000,000
III 正味財産期末残高					910,750,205	906,891,475		477,705		907,369,180

(作成上の留意事項)

・法人会計区分は、管理業務に関する収益・費用やその他の法人全般に係る（公益目的事業会計・収益事業等会計に区分できないもの）収益・費用を表示するものとする。

## 様式 2

## 貸借対照表【公益財団法人】

平成23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	1,883,413		
流動資産合計	1,883,413		
2. 固定資産			
(1) 基本財産	900,000,000		
投資有価証券	890,000,000		
定期預金	10,000,000		
基本財産合計	900,000,000		
(2) 特定資産	0		
(3) その他固定資産			
運用財産（普通預金）	5,007,000		
電話加入権	74,984		
投資有価証券	263,614		
その他固定資産合計	5,345,598		
固定資産合計	905,345,598		
資産合計	907,229,011		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	37,100		
預り金	0		
流動負債合計	37,100		
2. 固定負債	0		
固定負債合計	0		
負債合計	37,100		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	900,000,000		
(うち基本財産への充当額)	(900,000,000		
(うち特定資産への充当額)	0)		
2. 一般正味財産	7,191,911		
(うち基本財産への充当額)	0)		
(うち特定資産への充当額)	0)		
正味財産合計	907,191,911		
負債及び正味財産合計	907,229,011		

## 注

一般社団法人及び一般財団法人に関する法律及び公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律第107条の規定により、平成22年8月12日付にて公益財団法人へ移行したため前年度数値は計上記載しない。

## 貸借対照表内訳表 【公益財団法人】

平成 23 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	1,883,413	0	0	0	1,883,413
流動資産合計	1,883,413	0	0	0	1,883,413
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	890,000,000	0	0	0	890,000,000
定期預金	10,000,000	0	0	0	10,000,000
基本財産合計	900,000,000	0	0	0	10,000,000
(2) 特定資産					
特定資産合計	0	0	0	0	0
(3) その他固定資産					
運用財産（普通預金）	0		0		0
電話加入権			74,984		74,984
投資有価証券	263,614				263,614
その他固定資産合計	263,614	0	74,984	0	338,598
固定資産合計	900,263,614	0	74,984	0	900,338,598
資産合計	902,147,027	0	74,984	0	902,222,011
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	18,953		18,147		37,100
預り金	0		0		0
流動負債合計	18,953	0	18,147	0	37,100
2. 固定負債					
固定負債合計					0
負債合計	18,953	0	18,147	0	37,100
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
基本財産	900,000,000				900,000,000
指定正味財産合計	900,000,000	0	0	0	900,000,000
(うち基本財産への充当額)	900,000,000	0	0	0	900,000,000
(うち特定財産への充当額)	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産	7,191,911	0	0	0	7,191,911
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0	0
(うち特定財産への充当額)	0	0	0	0	0
正味財産合計	907,191,911	0	0	0	907,191,911
負債及び正味財産合計	907,210,864	0	18,147	0	907,229,011

(作成上の留意事項)

・ 法人会計区分は、管理業務に関するものやその他の法人全般に係る（公益目的事業会計・収益事業等会計に区分できないもの）ものを表示するものとする。

様式 4

財務諸表に対する注記 【公益財団法人】

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業は無し

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法 …… 償却原価法（定額法）によっている。

3. 会計方針の変更

変更なし。現行の会計基準に則った会計処理を行う

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				
投資有価証券	890,000,000	0	0	890,000,000
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	900,000,000	0	0	900,000,000
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	900,000,000	0	0	900,000,000

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	前期末残高	(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	890,000,000	890,000,000	(0)	—
定期預金	10,000,000	10,000,000	(0)	—
小 計	900,000,000	900,000,000	(0)	—
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	900,000,000	900,000,000	0	—

(記載上の留意事項)

基金からの充当額がある場合には、財源の内訳として記載するものとする。

6. 担保に供している資産

該当するものは無い。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当するものは無い。

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  
(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

該当するものは無い。

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

該当するものは無い。

10. 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)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国 債			
国債(5年)第63回	800,223,564	808,240,000	8,016,436
国債(2年)第290回	90,040,050	90,045,000	4,950
合 計	890,263,614	898,285,000	8,021,386

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当するものは無い。

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高  
基金及び代替基金の増減額及びその残高は、

該当するものは無い。

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当するものは無い。

14. 関連当事者との取引の内容

該当するものは無い。

15. 重要な後発事象

該当するものは無い。

## 様式 6

## 財 産 目 録 【公益財団法人】

平成 2 3 年 3 月 3 1 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 山陰合同銀行川本支店	資金として	1,883,413
		普通預金 山陰合同銀行川本支店	預り金として	0
流動資産合計				1,883,413
(固定資産)	基本財産			
	投資有価証券	第290回利付国債他	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	890,000,000
	定期預金	島根中央信用金庫川本支店	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	10,000,000
	特定資産			
	その他の固定資産			
	運用財産	普通預金 島根中央信用金庫川本支店	公益目的保有財産であり、公益目的事業等の財源として使用している	5,007,000
	電話加入権			74,984
	投資有価証券		減価償却残高	263,614
固定資産合計				905,345,598
資産合計				907,229,011
(流動負債)	未払金		事業費(通信運搬費1,134円福利厚生費17,819円)管理費(手数料18,147円)	37,100
	預り金	山陰合同銀行川本支店	社会保険料、源泉徴収税等	0
流動負債合計				37,100
(固定負債)				0
固定負債合計				37,100
負債合計				37,100
正味財産				907,191,911

## (記載上の留意事項)

- ・資産を他の事業等と共用している場合には、法人において、区分、分離可能な範囲で財産を確定し、表示する。ただし、物理的な特定が困難な場合には、一つの事業の資産として確定し、共用財産である旨を記載するものとする。
- ・特定費用準備資金や資産取得資金を有する場合には、使用目的等の欄に明示するものとする。
- ・不可欠特定財産を有する場合には、使用目的等の欄に明示するものとする。
- ・「公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律施行規則第25条に基づき、財産目録により公益目的保有財産を区分表示する場合には、上記ひな型例に従い、貸借対照表科目、資産の種類、場所、数量、取得時期、使用目的の事業等を詳細に記載するものとする。なお、上記ひな型では詳細な記載を表示できない場合には、下記に従い明細を作成する。

公益目的保有財産の明細

(単位：円)

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
投資有価証券	800,000,000		第63回利付国債 800,000,000	運用益を公益目的事業
投資有価証券	90,000,000		第290回利付国債 90,000,000	運用益を公益目的事業
定期預金	10,000,000		島根中央信用金庫川本支店 10,000,000	運用益を公益目的事業
合計	900,000,000	0	900,000,000	

## 様式 5

### ■ 附属明細書 【公益財団法人】

#### 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	投資有価証券	890,263,614	0	0	890,263,614
	定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
	基本財産計	900,263,614	0	0	900,263,614
特定資産					
	特定資産計	0	0	0	0

(記載上の留意事項)

- ・基本財産及び特定資産について、財務諸表の注記に記載をしている場合には、その旨を記載し、内容の記載を省略することができる。
- ・重要な増減がある場合には、その理由、資産の種類 of 具体的な内容及び金額の脚注をするものとする。

#### 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	
賞与引当金					
.....					

(記載上の留意事項)

- ・期首又は期末のいずれかに残高がある場合にのみ作成する。
- ・当期増加額と当期減少額は相殺せずに、それぞれ総額で記載する。
- ・「当期減少額」欄のうち、「その他」の欄には、目的使用以外の理由による減少額を記載し、その理由を脚注する。
- ・引当金について、財務諸表の注記において記載している場合には、その旨を記載し、内容の記載を省略することができる。