（４）公立大学法人　鳥取環境大学

キャッシュ・フロー計算書

利益の処分に関する書類

行政サービス実施コスト計算書

注記

附属明細書

キャッシュ・フロー計算書

（平成26年4月1日～平成27年3月31日）

（単位：円）

Ⅰ	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	原材料、商品又はサービスの購入による支出	△ 370,995,180
	人件費支出	△ 954,482,774
	その他の業務支出	△ 150,121,078
	運営費交付金収入	837,759,000
	授業料収入	579,288,903
	入学金収入	80,476,000
	検定料収入	26,398,000
	受託研究等収入	3,220,186
	受託事業等収入	464,249
	補助金等収入	17,220,400
	寄附金収入	2,828,221
	預り科学研究費補助金等収入	4,643,157
	その他の業務収入	16,213,952
	業務活動によるキャッシュ・フロー	92,913,036
Ⅱ	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	投資有価証券の償還による収入	33,000,000
	有形固定資産の取得による支出	△ 267,794,587
	無形固定資産の取得による支出	△ 9,852,366
	施設費による収入	128,965,194
	定期預金の預入による支出	△ 1,291,750,396
	定期預金の払戻による収入	1,086,533,614
	その他の資産の取得による支出	△ 810,000
	小計	△ 321,708,541
	利息及び配当金の受取額	10,261,245
	投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 311,447,296
Ⅲ	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	リース債務の返済による支出	△ 15,479,547
	小計	△ 15,479,547
	利息の支払額	△ 509,829
	財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 15,989,376
Ⅳ	資金増減額	△ 234,523,636
Ⅴ	資金期首残高	728,450,734
Ⅵ	資金期末残高	493,927,098

利益の処分に関する書類(案)
(第３期)

（単位：円）

Ⅰ　当期末処分利益		73,936,971
当期総利益	73,936,971	
Ⅱ　利益処分額		
（１）積立金	－	
（２）地方独立行政法人法第４０条第３項により設立団体の長の承認を受けようとする金額 （教育研究の質の向上及び組織運営の改善積立金）	73,936,971	73,936,971

行政サービス実施コスト計算書

（平成26年4月1日　～　平成27年3月31日）

（単位：円）

Ⅰ　業務費用			
（１）損益計算書上の費用			
業務費	1,382,691,608		
一般管理費	158,328,315		
財務費用	509,829		
雑損	515,857		
臨時損失	339,029	1,542,384,638	
（２）(控除) 自己収入等			
入学料収益	△ 79,994,000		
授業料収益	△ 520,637,411		
検定料収益	△ 26,398,000		
受託研究等収益	△ 3,698,518		
受託事業等収益	△ 656,054		
寄附金収益	△ 53,801,072		
資産見返運営費交付金等戻入	△ 31,349,559		
資産見返寄付金戻入	△ 10,064,421		
財務収益	△ 10,401,380		
雑益	△ 17,321,500		
臨時利益	△ 339,029	△ 754,660,944	
業務費用合計			787,723,694
Ⅱ　損益外減価償却相当額			298,933,505
Ⅲ　損益外除売却差額相当額			－
Ⅳ　引当外賞与増加見積額			157,252
Ⅴ　引当外退職給付増加見積額			29,221,666
Ⅵ　機会費用			
地方公共団体出資の機会費用			30,657,278
Ⅶ　行政サービス実施コスト			1,146,693,395

注　記

Ⅰ　重要な会計方針

1　運営費交付金収益及び授業料収益の計上基準

期間進行基準を採用しています。

なお、退職一時金に充当される運営費交付金については、費用進行基準を採用しています。

2　減価償却の会計処理方法

（1）　有形固定資産

定額法を採用しています。

耐用年数については、法人税法上の耐用年数を基準とし、受託研究収入により購入した償却資産は当該受託研究期間を耐用年数としています。また、設立団体から承継した固定資産については、承継時の残存耐用年数で償却しています。なお、主な資産の耐用年数は以下のとおりです。

建物	4年～38年	構築物	3年～20年
工具器具備品	1年～ 8年	車両運搬具	1年～ 2年

（2）　無形固定資産

定額法を採用しています。

なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（5 年）で償却しています。

3　引当金の計上基準

（1）　賞与引当金及び見積額の計上基準

賞与については、運営費交付金による財源措置がなされるため、賞与引当金は計上していません。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外賞与増加見積額は、当事業年度末の引当外賞与見積額から前事業年度末の同見積額を控除した金額を計上しています。

（2）　退職給付に係る引当金及び見積額の計上基準

退職一時金については、運営費交付金による財源措置がなされるため、退職給付に係る引当金は計上していません。

なお、行政サービスコスト実施計算書における引当外退職給付増加見積額は、地方独立行政法人会計基準第87第4項に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しています。

（3）徴収不能引当金の計上基準

将来の貸し倒れによる損失に備えるため、徴収不能実績率により算定した回収不能見込額を計上しています。

4　有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券：原価法を採用しています。但し、債券金額と異なる価額で取得した債券のうち当該差額が金利の調整と認められるものは償却原価法（定額法）を採用しています。

5　行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

地方公共団体出資等の機会費用の計算に使用した利率

10年利付国債の平成27年3月末利回りを参考に0.395%で計算しています。

6　リース取引の会計処理

リース料総額が 3,000 千円以上のファイナンス・リース取引については、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ます。

7　消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっています。

Ⅱ　貸借対照表関係

1　翌期の運営費交付金から充当されるべき賞与見積額　45,333,989 円

2　翌期以降の運営費交付金から充当されるべき退職給付見積額　65,758,603 円

（鳥取県及び鳥取市からの派遣職員に対する退職給付見積額については、上記金額から除いています。）

Ⅲ　キャッシュ・フロー計算書関係

1　資金の期末残高の貸借対照表科目別内訳

現金及び預金	1,683,768,779 円
定期預金	△1,189,841,681 円
資金期末残高	493,927,098 円

2　重要な非資金取引

該当する事項はありません。

Ⅳ　行政サービス実施コスト計算書関係

引当外退職給付増加見積額

引当外退職給付増加見積額には、鳥取県及び鳥取市からの派遣職員に係るものが 1,168,663 円含まれています。

Ⅴ　金融商品の時価等に関する事項

1　金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については短期的な預金並びに国債、地方債及び政府保証債等に限定しています。

投資有価証券及び有価証券は地方独立行政法人法第 43 条の規定等に基づき、国債、地方債、政府保証債、その他総務省令で定める有価証券のみを保有しており株式等は保有していません。

2　金融商品の時価等の開示

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については次のとおりです。

（単位：円）

	貸借対照表計上額（※）	時　価（※）	差　額（※）
1 投資有価証券及び有価証券	488,258,405	521,336,000	33,077,595
2 現金及び預金	1,683,768,779	1,683,768,779	—
3 未収入金	26,044,365	26,044,365	—
4 未払金	(100,231,910)	(100,231,910)	—
5 リース債務	(42,928,265)	(43,036,613)	(108,348)

（※）負債に計上されているものについては、（ ）で示しています。

（注）金融商品の時価の算定方法

（１）投資有価証券及び有価証券

これらの時価について、債券は取引所の価額又は金融機関から提示された価額によっています。

（２）現金及び預金、未収入金、未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっています。

（３）リース債務

リース債務は、元利金の合計額を、新規に同様のリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しています。

Ⅵ　減損会計関係

１　減損を認識した固定資産

該当する事項はありません。

２　減損の兆候が認められた固定資産

（１）減損の兆候が認められた固定資産の用途、種類、場所、帳簿価額等の概要

用途	種類	帳簿価額	場所
教職員住宅	土地	14,120,000 円	鳥取県鳥取市
教職員住宅	建物	10,598,005 円	鳥取県鳥取市

（２）認められた減損の兆候の概要

平成２６年４月より利用されていないため、減損の兆候を認めています。

（３）減損を認識しない理由

教職員住宅については、利用計画を策定中であること及び土地の時価に著しい下落は生じていないことから、減損の認識に至っていません。

Ⅶ　賃貸等不動産関係

賃貸等不動産の総額に重要性が乏しいため、注記を省略しています。

Ⅷ　資産除却債務に関する注記事項

該当する事項はありません。

Ⅸ　重要な債務負担行為

該当する事項はありません。

Ⅹ　重要な後発事象

該当する事項はありません。

附 属 明 細 書

1 固定資産の取得及び処分、減価償却費（「第85特定の除却資産の減価に係る会計処理」及び「第88資産除去債務に係る特定の除去費用等の会計処理」による損益外減価償却相当額も含む。）並びに減損損失の明細

（単位：円）

資産の種類		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減価償却累計額		減損損失累計額			差引当期末残高	摘要
							当期償却額		当期損益内	当期損益外		
有形固定資産（特定償却資産）	建物	4,911,204,996	81,961,200	－	4,993,166,196	880,104,324	296,422,327	－	－	－	4,113,061,872	（注）
	構築物	25,385,950	6,750,000	－	32,135,950	3,926,455	2,179,945	－	－	－	28,209,495	
	工具器具備品	662,466	－	－	662,466	358,835	331,233	－	－	－	303,631	
	計	4,937,253,412	88,711,200	－	5,025,964,612	884,389,614	298,933,505	－	－	－	4,141,574,998	
有形固定資産（特定償却資産以外）	建物	52,397,732	4,531,506	－	56,929,238	9,097,410	3,598,050	－	－	－	47,831,828	
	構築物	33,963,471	－	－	33,963,471	5,021,222	2,804,158	－	－	－	28,942,249	
	機械及び装置	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－	
	工具器具備品	100,452,243	35,299,695	879,268	134,872,670	57,846,898	20,506,361	－	－	－	77,025,772	
	図書	313,611,916	11,945,957	1,382	325,556,491	－	－	－	－	－	325,556,491	
	車輌運搬具	1,237,897	－	10	1,237,887	1,237,837	43,370	－	－	－	50	
	計	501,663,259	51,777,158	880,660	552,559,757	73,203,367	26,951,939	－	－	－	479,356,390	
非償却資産	土地	3,514,650,000	－	－	3,514,650,000	－	－	－	－	－	3,514,650,000	
	美術品・収蔵品	1,030,000	－	－	1,030,000	－	－	－	－	－	1,030,000	
	建設仮勘定	－	44,301,400	－	44,301,400	－	－	－	－	－	44,301,400	
	計	3,515,680,000	44,301,400	－	3,559,981,400	－	－	－	－	－	3,559,981,400	
有形固定資産合計	土地	3,514,650,000	－	－	3,514,650,000	－	－	－	－	－	3,514,650,000	
	建物	4,963,602,728	86,492,706	－	5,050,095,434	889,201,734	300,020,377	－	－	－	4,160,893,700	
	構築物	59,349,421	6,750,000	－	66,099,421	8,947,677	4,984,103	－	－	－	57,151,744	
	機械装置	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－	
	工具器具備品	101,114,709	35,299,695	879,268	135,535,136	58,205,733	20,837,594	－	－	－	77,329,403	
	図書	313,611,916	11,945,957	1,382	325,556,491	－	－	－	－	－	325,556,491	
	車輌運搬具	1,237,897	－	10	1,237,887	1,237,837	43,370	－	－	－	50	
	美術品・収蔵品	1,030,000	－	－	1,030,000	－	－	－	－	－	1,030,000	
	建設仮勘定	－	44,301,400	－	44,301,400	－	－	－	－	－	44,301,400	
	計	8,954,596,671	184,789,758	880,660	9,138,505,769	957,592,981	325,885,444	－	－	－	8,180,912,788	
無形固定資産（特定償却資産以外）	ソフトウェア	40,463,615	35,052,156	－	75,515,771	21,985,343	15,071,455	－	－	－	53,530,428	
	計	40,463,615	35,052,156	－	75,515,771	21,985,343	15,071,455	－	－	－	53,530,428	
非償却資産	電話加入権	19,500	－	－	19,500	－	－	－	－	－	19,500	
	その他無形固定資産	222,340	－	174,000	48,340	－	－	－	－	－	48,340	
	計	241,840	－	174,000	67,840	－	－	－	－	－	67,840	
無形固定資産合計	ソフトウェア	40,463,615	35,052,156	－	75,515,771	21,985,343	15,071,455	－	－	－	53,530,428	
	電話加入権	19,500	－	－	19,500	－	－	－	－	－	19,500	
	その他無形固定資産	222,340	－	174,000	48,340	－	－	－	－	－	48,340	
	計	40,705,455	35,052,156	174,000	75,583,611	21,985,343	15,071,455	－	－	－	53,598,268	
投資その他の資産	投資有価証券	488,118,270	140,135	140,000,000	348,258,405	－	－	－	－	－	348,258,405	
	破産更生債権等	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－	
	貸倒懸念債権	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－	
	その他投資その他資産	210,000	2,394,048	－	2,604,048	－	－	－	－	－	2,604,048	
	計	488,328,270	2,534,183	－	350,862,453	－	－	－	－	－	350,862,453	

（注）当期増加額は情報メディアセンター屋上防水改修工事（34,830,000円）、講義室等映像・音響設備改修工事（21,384,000円）によるものです。

２　たな卸資産の明細

該当事項はありません。

３　無償使用公有財産等の明細

該当事項はありません。

４　有価証券の明細

４－１　流動資産として計上した有価証券

（単位：円）

	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期損益に含まれた評価差額	摘要
満期保有目的債券	10年利付き国債270	65,000,000	65,000,000	65,000,000	－	
	10年利付き国債270	75,000,000	75,000,000	75,000,000	－	
	合　計	140,000,000	140,000,000	140,000,000	－	
貸借対照表計上額				140,000,000		

４－２　投資その他の資産として計上した有価証券

（単位：円）

	種類及び銘柄	取得価額	券面総額	貸借対照表計上額	当期損益に含まれた評価差額	摘要
満期保有目的債券	10年鳥取県民債18-1	50,000,000	50,000,000	50,000,000	－	
	10年鳥取県民債19-1	50,000,000	50,000,000	50,000,000	－	
	10年埼玉県公債19-ハ	49,655,000	50,000,000	49,802,855	－	
	15年政策投資銀行22	100,000,000	100,000,000	100,000,000	－	
	20年兵庫県公債16	98,183,000	100,000,000	98,455,550	－	
	合　計	347,838,000	350,000,000	348,258,405	－	
貸借対照表計上額				348,258,405		

５　長期貸付金の明細

該当事項はありません。

６　長期借入金の明細

該当事項はありません。

７　引当金の明細

７－１　引当金の明細

貸付金等に対する貸倒引当金以外の引当金はありません。

７－２　貸付金等に対する貸倒引当金の明細

（単位：円）

区分	貸付金等の残高			貸倒引当金の残高			摘要
	期首残高	当期増減額	期末残高	期首残高	当期増減額	期末残高	
未収学生納付金収入 (徴収不能引当金)	1,507,400	435,800	1,943,200	－	827,803	827,803	(注)
合計	1,507,400	435,800	1,943,200	－	827,803	827,803	

（注）将来の貸倒れによる損失に備えるため、徴収不能実績率により算定した回収不能見込額を計上しています。

８　資産除去債務の明細

該当事項はありません。

９　保証債務の明細

該当事項はありません。

１０　資本金及び資本剰余金の明細

（単位：円）

区　　分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
資本金	鳥取県出資金	4,168,415,000	－	－	4,168,415,000	
	鳥取市出資金	4,168,415,000	－	－	4,168,415,000	
	計	8,336,830,000	－	－	8,336,830,000	
資本剰余金	資本剰余金					
	施設費	116,846,862	88,711,200	－	205,558,062	(注１)
	設置者からの出資財産	△ 1,773,450	－	－	△ 1,773,450	
	計	115,073,412	88,711,200	－	203,784,612	
	損益外減価償却累計額	△ 585,456,109	△ 298,933,505	－	△ 884,389,614	(注２)
	差　引　計	△ 470,382,697	△ 210,222,305	－	△ 680,605,002	

（注１）当期増加額は、地方独立行政法人会計基準第８５に該当する特定の償却資産を取得したものです。

（注２）当期増加額は、特定の償却資産を償却したものです。

１１　積立金等の明細及び目的積立金の取崩しの明細

（単位：円）

区　分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要
地方独立行政法人法第40条第3項積立金（教育研究の質の向上及び組織運営の改善積立金）	109,572,563	212,534,667	－	322,107,230	(注1)
地方独立行政法人法第40条第1項積立金	6,400,000	567,000	－	6,967,000	(注2)
合　　計	115,972,563	213,101,667	－	329,074,230	

（注1）当期増加額は、平成２５年度に発生した当期総利益を設置団体の長の承認を受け目的積立金として整理したことによるものです。

（注2）当期増加額は、前期未処分利益から積み立てられたものです。

１２　運営費交付金債務及び運営費交付金収益の明細

１２－１　運営費交付金債務

（単位：円）

交付年度	期首残高	交付金当期交付額	当期振替額				期末残高
			運営費交付金収益	資産見返運営費交付金	資本剰余金	小計	
平成24年度	4,497,440	－	698,834	－	－	698,834	3,798,606
平成26年度	－	837,759,000	837,759,000	－	－	837,759,000	－
合　計	4,497,440	837,759,000	838,457,834	－	－	838,457,834	3,798,606

１２－２　運営費交付金収益

（単位：円）

業務等区分	平成24年度交付分	平成26年度交付分	合計
期間進行基準によるもの	－	816,979,000	816,979,000
費用進行基準によるもの	698,834	20,780,000	21,478,834
合　計	698,834	837,759,000	838,457,834

１３　地方公共団体等からの財源措置の明細

１３－１　施設費の明細

（単位：円）

区　　分	当期交付額	当期交付額の会計処理内訳			摘要
		建設仮勘定見返施設費	資本剰余金	その他	
学生センターテラス改修工事	6,750,000	－	6,750,000	－	
学生研究室間仕切り改修工事	4,795,200	－	4,795,200	－	
情報メディアセンター屋上防水改修工事	34,830,000	－	34,830,000	－	
情報メディアセンター空調設備等改修工事	20,952,000	－	20,952,000	－	
講義室等音響・映像設備改修工事	21,384,000	－	21,384,000	－	
合　　計	88,711,200	－	88,711,200	－	

１３－２　補助金等の明細

（単位：円）

区　　分	当期交付額	当期振替額					摘要
		建設仮勘定見返補助金等	資産見返補助金等	資本剰余金	長期預り補助金等	収益計上	
文部科学省 大学改革推進等補助金	10,307,393	－	－	－	－	10,307,393	
鳥取県 環境学術研究等振興事業費補助金	8,213,081	－	71,643	－	－	8,141,438	
鳥取県 鳥取県アジア太平洋ジオパークネットワーク山陰海岸シンポジウム・プレイベント支援補助金	800,000	－	－	－	－	800,000	
鳥取市 公立大学法人鳥取環境大学まちなかキャンパス運営補助金	340,000	－	－	－	－	340,000	
合　　計	19,660,474	－	71,643	－	－	19,588,831	

１４　役員及び教職員の給与の明細

（単位：円）

区　　分		報酬または給与		退職給付	
		支給額	支給人員（人）	支給額	支給人員（人）
役員	常勤	30,337,149	3	1,618,560	1
	非常勤	506,675	3	－	－
	計	30,843,824	6	1,618,560	1
教職員	常勤	675,350,870	116	2,058,883	4
	非常勤	97,031,564	99	－	－
	計	772,382,434	215	2,058,883	4
合　計	常勤	705,688,019	119	3,677,443	5
	非常勤	97,538,239	102	－	－
	計	803,226,258	221	3,677,443	5

（注１）役員に対する報酬等の支給基準について

「公立大学法人鳥取環境大学役員報酬規程」、「公立大学法人鳥取環境大学役員退職手当規程」に基づき支給しています。

（注２）教職員に対する給与および退職手当の支給基準について

「公立大学法人鳥取環境大学職員給与規程」、「公立大学法人鳥取環境大学職員退職手当規程」他に基づき支給しています。

（注３）役員および教職員の報酬または給与の支給人員数は、年間平均支給人員数を記載しています。

（注４）支給額には法定福利費で支出した人件費を含んでいません。

（注５）事務局長を兼務している理事１名については、教職員の支給人員に含まれております。

１５　開示すべきセグメント情報

当法人は単一セグメントにより事業を行っているため、記載を省略しています。

１６　寄附金の明細

（単位：円）

区分	当期受入額	件数	摘要
大学	4,322,803	8	うち現物寄附1,422,803（2件）
合　計	4,322,803	8	

１７　受託研究の明細

（単位：円）

区分	期首残高	当期受入額	収益計上	期末残高
大学	－	3,570,061	3,345,073	224,988
合　計	－	3,570,061	3,345,073	224,988

１８　共同研究の明細

（単位：円）

区分	期首残高	当期受入額	収益計上	期末残高
大学	－	356,400	353,445	2,955
合　計	－	356,400	353,445	2,955

１９　受託事業等の明細

（単位：円）

区分	期首残高	当期受入額	収益計上	期末残高
大学	45,454	610,600	656,054	－
合　計	45,454	610,600	656,054	－

２０　科学研究費補助金等の明細

（単位：円）

種目	当期受入額	件数	摘要
基盤研究A	(650,000) 195,000	(2) 2	
基盤研究B	(852,268) 255,680	(5) 5	
基盤研究C	(4,327,868) 1,298,360	(8) 8	
挑戦的萌芽研究	(3,385,154) 1,015,546	(5) 5	
研究活動スタート支援	(800,000) 240,000	(1) 1	
合　計	(10,015,290) 3,004,586	(21) 21	

（注）　間接経費相当額を記載し、直接経費相当額については、外数として（　）内に表示しています。

21 業務費及び一般管理費の明細

（単位：円）

教育経費		
消耗品費	23,522,649	
備品費	6,633,419	
印刷製本費	9,219,397	
水道光熱費	40,174,389	
旅費交通費	17,262,623	
通信運搬費	3,023,053	
賃借料	12,967,776	
福利厚生費	5,040,576	
保守費	16,995,744	
修繕費	5,515,994	
損害保険料	1,048,161	
広告宣伝費	108,000	
諸会費	229,860	
会議費	2,104,259	
報酬・委託・手数料	90,552,202	
奨学費	27,003,600	
減価償却費	9,979,066	
徴収不能引当金繰入額	827,803	
徴収不能額	1,071,600	
交際費	1,347,901	
雑費	14,207,476	288,835,548
研究経費		
消耗品費	11,831,639	
備品費	3,839,607	
印刷製本費	3,374,610	
水道光熱費	145,185	
旅費交通費	16,980,064	
通信運搬費	2,189,832	
賃借料	1,807,900	
車両燃料費	115,500	
修繕費	46,440	
損害保険料	43,760	
諸会費	1,882,712	
会議費	524,033	
報酬・委託・手数料	7,314,390	
減価償却費	5,287,643	
交際費	237,875	
租税公課	13,400	
雑費	6,850	55,641,440
教育研究支援経費		
消耗品費	9,496,769	
備品費	2,809,636	
印刷製本費	1,837,728	
旅費交通費	133,350	
通信運搬費	1,602,956	
賃借料	46,872	
保守費	9,580,935	
損害保険料	200,130	
諸会費	114,980	
会議費	14,008	
報酬・委託・手数料	10,138,920	
減価償却費	23,622,430	
交際費	7,000	59,605,714

受託研究費等			3,341,538
受託事業費等			384,643
役員人件費			
役員人件費			
報酬		23,449,200	
賞与		7,032,094	
法定福利費		3,570,380	34,051,674
教員人件費			
常勤教員給与			
給料	313,324,133		
賞与	107,431,938		
退職金	17,527,488		
法定福利費	94,098,232	532,381,791	
非常勤教員給与			
給料	60,676,185		
法定福利費	1,315,167	61,991,352	594,373,143
職員人件費			
常勤職員給与			
給料	210,586,580		
賞与	43,776,016		
退職金	3,951,346		
法定福利費	52,751,677	311,065,619	
非常勤職員給与			
給料	18,997,087		
賞与	130,800		
法定福利費	254,301		
賃金	16,010,101	35,392,289	346,457,908
一般管理費			
消耗品費		10,170,686	
備品費		3,365,926	
印刷製本費		10,587,371	
水道光熱費		9,906,029	
旅費交通費		8,610,033	
通信運搬費		2,472,821	
賃借料		9,661,379	
車両燃料費		539,332	
福利厚生費		1,165,330	
保守費		11,426,436	
修繕費		8,168,094	
損害保険料		1,035,434	
広告宣伝費		24,057,285	
諸会費		1,169,500	
会議費等		1,128,913	
報酬・委託・手数料		47,878,953	
減価償却費		3,134,255	
交際費		466,902	
租税公課		3,115,065	
雑費		268,571	158,328,315

22 上記以外の主な資産、負債、費用及び収益の明細

現金及び預金の明細 （単位:円）

区　分	期末残高	
現金	735,960	
普通預金	492,987,838	
当座預金	203,300	
定期預金	1,189,841,681	
合　計	1,683,768,779	

寄附金債務の明細 （単位:円）

区　分	期末残高	備　考
学校法人鳥取環境大学からの寄附分	1,419,553,086	
財団法人とっとり地域連携・総合研究センターからの寄附分	259,709,886	
その他	2,229,258	
合　計	1,681,492,230	

未払金の明細 （単位:円）

区　分	期末残高	備　考
人件費	31,046,568	
業務費	40,842,500	
一般管理費	19,775,566	
固定資産	3,418,809	
その他	5,148,467	
合　計	100,231,910	

（５）公益財団法人　鳥取県文化振興財団

収支計算書

財務諸表に対する注記

財産目録

公益財団法人　鳥取県文化振興財団
収　支　計　算　書　総　括　表

（平成２６年４月１日から平成２７年３月３１日まで）

科　　目		法人会計	文化振興財団特別会計	県民文化会館特別会計	倉吉未来中心特別会計	文化振興事業基金特別会計	内部取引消去	合計
		円	円	円	円	円	円	円
収入	Ⅰ　事業活動収入	25,227,000	108,667,438	301,332,853	214,752,038	1,514,000	29,008,118	622,485,211
	1　基本財産運用収入	25,050,000						25,050,000
	(1) 基本財産利息収入	25,050,000						25,050,000
	2　管理運営事業収入			69,760,709	52,950,275			122,710,984
	(1) 利用料収入			63,869,100	47,418,190			111,287,290
	(2) 手数料収入			3,187,109	3,459,574			6,646,683
	(3) 使用料収入			2,298,240	1,268,591			3,566,831
	(4) 公衆電話通話料収入			23,170	31,620			54,790
	(5) 複写機利用料収入			360,910	219,800			580,710
	(6) 携帯電話充電器利用料収入			3,680	5,200			8,880
	(7) 入場料・参加料収入			18,500	547,300			565,800
	3　事業収入		79,509,260	281,300				79,790,560
	(1) 文化芸術事業収入		47,276,260	281,300				47,557,560
	(2) 地域文化活性化受託事業収入		32,233,000					32,233,000
	4　補助金等収入	30,000	150,000	231,290,834	161,704,763	1,514,000		394,689,597
	(1) 県補助金収入	30,000				1,514,000		1,544,000
	(2) 県受託収入			231,290,834	90,644,395			321,935,229
	(3) 市受託収入				71,060,368			71,060,368
	(4) 国庫助成金収入							0
	(5) 民間助成金収入		150,000					150,000
	5　雑収入	147,000	60	10	97,000			244,070
	(1) 受取利息収入				19,000			19,000
	(2) 有価証券利息収入	147,000			78,000			225,000
	(3) 雑収入		60	10				70
	6　他会計からの繰入金収入		29,008,118				29,008,118	0
	(1) 法人会計からの繰入金収入		29,008,118				29,008,118	0
	Ⅱ　投資活動収入					8,601,206		8,601,206
	1　特定資産取崩収入					8,601,206		8,601,206
	(1) 文化振興事業積立資産取崩収入					8,601,206		8,601,206
	当期収入合計(A)	25,227,000	108,667,438	301,332,853	214,752,038	10,115,206	29,008,118	631,086,417
	前期繰越収支差額	5,900,846	0	0	45,329,780	0	0	51,230,626
	収入合計(B)	31,127,846	108,667,438	301,332,853	260,081,818	10,115,206	29,008,118	682,317,043

科　　目	法人会計	文化振興財団特別会計	県民文化会館特別会計	倉吉未来中心特別会計	文化振興事業基金特別会計	内部取引消去	合計
支出	円	円	円	円	円	円	円
Ⅰ　事業活動支出	27,361,118	108,667,438	301,332,853	214,752,038	8,601,206	29,008,118	631,401,315
1　事業費支出		108,667,438	301,061,953	214,717,718	3,386,784		627,833,893
(1) 役員報酬支出			4,331,315				4,331,315
(2) 給与手当支出		26,183,994	100,665,603	67,946,753			194,796,350
(3) 事務費支出		82,483,444	196,065,035	146,770,965	3,386,784		428,706,228
2　管理費支出	3,567,422					0	3,567,422
(1) 役員報酬支出	1,581,000						1,581,000
(2) 事務費支出	1,986,422						1,986,422
3　他会計への繰入金支出	23,793,696				5,214,422	29,008,118	0
(1) 文化振興財団特別会計への繰入金支出	23,793,696				5,214,422	29,008,118	0
4　その他支出			270,900	34,320			305,220
(1) 貸倒支出			270,900	34,320			305,220
Ⅱ　投資活動支出	△ 53,000				1,514,000		1,461,000
1　特定資産取得支出					1,514,000		1,514,000
(1) 文化振興事業積立資産取得支出					1,514,000		1,514,000
2　投資有価証券取得支出	△ 53,000						△ 53,000
(1) 投資有価証券取得支出	△ 53,000						△ 53,000
当期支出合計(C)	27,308,118	108,667,438	301,332,853	214,752,038	10,115,206	29,008,118	632,862,315
当期収支差額(A)－(C)	△ 2,081,118	0	0	0	0	0	△ 2,081,118
次期繰越収支差額(B)-(C)	3,819,728	0	0	45,329,780	0	0	49,149,508

公益財団法人　鳥取県文化振興財団
収　支　計　算　書

（平成２６年４月１日から平成２７年３月３１日まで）

（法人会計）

科　　目		予算額	決算額	差　異	備　考
収入		円	円	円	
	Ⅰ　事業活動収入	25,227,000	25,227,000	0	
	1　基本財産運用収入	25,050,000	25,050,000	0	
	(1) 基本財産利息収入	25,050,000	25,050,000	0	
	2　補助金等収入	30,000	30,000	0	
	(1) 県補助金収入	30,000	30,000	0	
	3　雑収入	147,000	147,000	0	
	(1) 有価証券利息収入	147,000	147,000	0	
	当期収入合計(A)	25,227,000	25,227,000	0	
	前期繰越収支差額	5,901,000	5,900,846	154	
	収入合計(B)	31,128,000	31,127,846	154	
支出	Ⅰ　事業活動支出	27,381,000	27,361,118	19,882	
	1　管理費支出	3,573,000	3,567,422	5,578	
	(1) 役員報酬支出	1,581,000	1,581,000	0	
	(2) 事務費支出	1,992,000	1,986,422	5,578	
	2　他会計への繰入金支出	23,808,000	23,793,696	14,304	
	(1) 文化振興財団特別会計への繰入金支出	23,808,000	23,793,696	14,304	
	Ⅱ　投資活動支出	0	△ 53,000	53,000	
	1　投資有価証券取得支出	0	△ 53,000	53,000	
	(1) 投資有価証券取得支出	0	△ 53,000	53,000	
	当期支出合計(C)	27,381,000	27,308,118	72,882	
当期収支差額(A)－(C)		△ 2,154,000	△ 2,081,118	△ 72,882	
次期繰越収支差額(B)-(C)		3,747,000	3,819,728	△ 72,728	

公益財団法人　鳥取県文化振興財団
収　支　計　算　書

（平成２６年４月１日から平成２７年３月３１日まで）

（文化振興財団特別会計）

科目		予算額	決算額	差異	備考
収入		円	円	円	
	Ⅰ　事業活動収入	108,682,000	108,667,378	13,622	
	1　事業収入	79,508,000	79,509,260	△ 1,260	
	(1) 文化芸術事業収入	47,275,000	47,276,260	△ 1,260	
	① 入場料・参加料収入	44,894,000	44,894,000	0	
	② 共催分配金収入	117,000	117,668	△ 668	
	③ 友の会会費収入	1,618,000	1,618,000	0	
	④ 預りチケット等手数料収入	646,000	646,592	△ 592	
	(2) 地域文化活性化受託事業収入	32,233,000	32,233,000	0	
	① とりアート開催事業収入	22,233,000	22,233,000	0	
	② 芸術鑑賞教室開催事業収入	10,000,000	10,000,000	0	
	2　補助金等収入	150,000	150,000	0	
	(1) 民間助成金収入	150,000	150,000	0	
	3　雑収入	1,000	60	940	
	(1) 雑収入	1,000	60	940	
	4　他会計からの繰入金収入	29,023,000	29,008,118	14,882	
	(1) 法人会計からの繰入金収入	29,023,000	29,008,118	14,882	
	当期収入合計(A)	108,682,000	108,667,438	14,562	
	前期繰越収支差額	0	0	0	
	収入合計(B)	108,682,000	108,667,438	14,562	
支出	Ⅰ　事業活動支出	108,682,000	108,667,438	14,562	
	1　事業費支出	108,682,000	108,667,438	14,562	
	① 給与手当支出	26,185,000	26,183,994	1,006	
	② 事務費支出	82,497,000	82,483,444	13,556	
	当期支出合計(C)	108,682,000	108,667,438	14,562	
当期収支差額(A)－(C)		0	0	0	
次期繰越収支差額(B)-(C)		0	0	0	

公益財団法人　鳥取県文化振興財団
収　支　計　算　書

（平成２６年４月１日から平成２７年３月３１日まで）

（県民文化会館特別会計）

	科　　目	予算額	決算額	差　異	備　考
		円	円	円	
収入	Ⅰ　事業活動収入	301,349,000	301,332,853	16,147	
	1　管理運営事業収入	69,758,000	69,760,709	△ 2,709	
	(1) 利用料収入	63,869,000	63,869,100	△ 100	
	(2) 手数料収入	3,187,000	3,187,109	△ 109	
	(3) 使用料収入	2,298,000	2,298,240	△ 240	
	(4) 公衆電話通話料収入	23,000	23,170	△ 170	
	(5) 複写機利用料収入	360,000	360,910	△ 910	
	(6) 携帯電話充電器利用料収入	3,000	3,680	△ 680	
	(7) 入場料・参加料収入	18,000	18,500	△ 500	
	2　事業収入	281,000	281,300	△ 300	
	(1) 文化芸術事業収入	281,000	281,300	△ 300	
	① 入場料・参加料収入	281,000	281,300	△ 300	
	3　受託事業収入	231,309,000	231,290,834	18,166	
	(1) 県受託収入	231,309,000	231,290,834	18,166	
	4　雑収入	1,000	10	990	
	(1) 雑収入	1,000	10	990	
	当期収入合計(A)	301,349,000	301,332,853	16,147	
	前期繰越収支差額	0	0	0	
	収入合計(B)	301,349,000	301,332,853	16,147	

科　　目		予算額	決算額	差　異	備　考
支出		円	円	円	
	Ⅰ　事業活動支出	301,349,000	301,332,853	16,147	
	1　事業費支出	301,078,000	301,061,953	16,047	
	(1) 役員報酬支出	4,332,000	4,331,315	685	
	(2) 給与手当支出	100,666,000	100,665,603	397	
	(3) 事務費支出	196,080,000	196,065,035	14,965	
	2　その他支出	271,000	270,900	100	
	(1) 貸倒支出	271,000	270,900	100	
	当期支出合計(C)	301,349,000	301,332,853	16,147	
当期収支差額(A)－(C)		0	0	0	
次期繰越収支差額(B)-(C)		0	0	0	

公益財団法人　鳥取県文化振興財団
収　支　計　算　書

（平成２６年４月１日から平成２７年３月３１日まで）

（倉吉未来中心特別会計）

科目		予算額	決算額	差異	備考
		円	円	円	
収入	Ⅰ　事業活動収入	214,762,000	214,752,038	9,962	
	1　管理運営事業収入	52,947,000	52,950,275	△ 3,275	
	(1) 利用料収入	47,418,000	47,418,190	△ 190	
	(2) 手数料収入	3,459,000	3,459,574	△ 574	
	(3) 使用料収入	1,268,000	1,268,591	△ 591	
	(4) 公衆電話通話料収入	31,000	31,620	△ 620	
	(5) 複写機利用料収入	219,000	219,800	△ 800	
	(6) 携帯電話充電器利用料収入	5,000	5,200	△ 200	
	(7) 入場料・参加料収入	547,000	547,300	△ 300	
	2　補助金等収入	161,718,000	161,704,763	13,237	
	(1) 県受託収入	90,651,000	90,644,395	6,605	
	(2) 市受託収入	71,067,000	71,060,368	6,632	
	3　雑収入	97,000	97,000	0	
	(1) 受取利息収入	19,000	19,000	0	
	(2) 有価証券利息収入	78,000	78,000	0	
	当期収入合計(A)	214,762,000	214,752,038	9,962	
	前期繰越収支差額	45,330,000	45,329,780	220	
	収入合計(B)	260,092,000	260,081,818	10,182	
支出	Ⅰ　事業活動支出	214,762,000	214,752,038	9,962	
	1　事業費支出	214,727,000	214,717,718	9,282	
	(1) 職員給与費支出	67,947,000	67,946,753	247	
	(2) 事務費支出	146,780,000	146,770,965	9,035	
	2　その他支出	35,000	34,320	680	
	(1) 貸倒支出	35,000	34,320	680	
	当期支出合計(C)	214,762,000	214,752,038	9,962	
当期収支差額(A)－(C)		0	0	0	
次期繰越収支差額(B)－(C)		45,330,000	45,329,780	220	

公益財団法人　鳥取県文化振興財団
収　支　計　算　書

（平成２６年４月１日から平成２７年３月３１日まで）

（文化振興事業基金特別会計）

科目		予算額	決算額	差異	備考
		円	円	円	
収入	Ⅰ　事業活動収入	1,514,000	1,514,000	0	
	1　補助金等収入	1,514,000	1,514,000	0	
	(1) 県補助金収入	1,514,000	1,514,000	0	
	Ⅱ　投資活動収入	8,604,000	8,601,206	2,794	
	1　特定資産取崩収入	8,604,000	8,601,206	2,794	
	(1) 文化振興事業積立資産取崩収入	8,604,000	8,601,206	2,794	
	当期収入合計(A)	10,118,000	10,115,206	2,794	
	前期繰越収支差額	0	0	0	
	収入合計(B)	10,118,000	10,115,206	2,794	
支出	Ⅰ　事業活動支出	8,604,000	8,601,206	2,794	
	1　事業費支出	3,389,000	3,386,784	2,216	
	(1) 事務費支出	3,389,000	3,386,784	2,216	
	2　他会計への繰入金支出	5,215,000	5,214,422	578	
	(1) 他会計への繰入金支出	5,215,000	5,214,422	578	
	Ⅱ　投資活動支出	1,514,000	1,514,000	0	
	1　特定資産取得支出	1,514,000	1,514,000	0	
	(1) 文化振興事業積立資産取得支出	1,514,000	1,514,000	0	
	当期支出合計(C)	10,118,000	10,115,206	2,794	
当期収支差額(A)－(C)		0	0	0	
次期繰越収支差額(B)-(C)		0	0	0	

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…購入時の取得価格によっている。

（2）固定資産の減価償却の方法

車両及び運搬具（財団公用車２台）…旧定率法によっている。

車両及び運搬具（未来中心公用車１台）…定率法によっている。

車両及び運搬具（県民会館除雪機１台）…定率法によっている。

器具及び備品…（県民会館プロジェクター）…定率法によっている。

（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				
投資有価証券	2,000,000,000	0	0	2,000,000,000
小　計	2,000,000,000	0	0	2,000,000,000
特定資産				
文化振興事業積立資産	63,144,497	1,514,000	8,601,206	56,057,291
小　計	63,144,497	1,514,000	8,601,206	56,057,291
合　計	2,063,144,497	1,514,000	8,601,206	2,056,057,291

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				
投資有価証券	2,000,000,000	(2,000,000,000)	－	－
小　計	2,000,000,000	(2,000,000,000)	－	－
特定資産				
文化振興事業積立資産	56,057,291	(56,057,291)	－	－
小　計	56,057,291	(56,057,291)	－	－
合　計	2,056,057,291	(2,056,057,291)	－	－

4．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
車両運搬具	1,732,500	1,663,199	69,301
車両運搬具	834,750	818,053	16,697
車両運搬具	1,335,600	1,335,599	1
車両運搬具	1,123,500	678,781	444,719
什器備品	313,425	313,424	1
合　　計	5,339,775	4,809,056	530,719

5．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	2,000,000,000	2,000,000,000	0
利付国債（５年）	50,000,000	50,085,000	85,000
鳥取県公募公債	10,000,000	10,149,630	149,630
合　　計	2,060,000,000	2,060,234,630	234,630

6．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
助成金 レ・ヴァン・フランセ 民間助成金	(公財)ごうぎん 鳥取文化振興財団	0	150,000	150,000	0	―
合　　計		0	150,000	150,000	0	

7．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	
事業費等計上による振替額	33,651,206
合　　計	33,651,206

財 産 目 録

公益財団法人 鳥取県文化振興財団

平成27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	現金	運転資金として	356,230
		県民文化会館 手元保管		
		倉吉未来中心 手元保管		
	預金	決済用普通預金	運転資金として	116,105,985
		鳥取銀行 鳥取県庁支店 0014162		
		鳥取銀行 鳥取県庁支店 1468381		
		山陰合同銀行 鳥取県庁支店 2336703		
		山陰合同銀行 鳥取県庁支店 3636108		
		鳥取銀行 倉吉支店 3324412		
		山陰合同銀行 倉吉支店 2825989		
		鳥取銀行 倉吉支店 0041543		
		鳥取銀行 鳥取県庁支店 0014642		
		定期預金	余裕資金の再運用として	20,000,000
		鳥取銀行 倉吉支店 0081123		
		倉吉信用金庫 本店営業部 0688481		
	未収金	施設利用者 他	県民文化会館利用料 他	4,276,240
	前払金	セコム山陰（株） 他	4月分利用者用ｲﾝﾀｰﾈｯﾄﾌﾟﾛﾊﾞｲﾀﾞ料 他	416,072
	仮払金	職員	過払扶養手当の振替	163,645
	立替金	アシード（株）鳥取支店 他		3,232,048
流動資産合計				144,550,220
（固定資産）				
基本財産				
	投資有価証券	鳥取県平成23年度第7号債 鳥取県平成18年度第4号債 鳥取県平成19年度第5号債	運用益を公益目的事業及び管理運営の財源としている	2,000,000,000
特定資産				
	文化振興事業積立資産	決済用普通預金	鳥取県からの基金造成事業補助金を積立て、文化振興事業に関する事業費の財源としている。	56,057,291
		鳥取銀行 鳥取県庁支店 0014642		
その他固定資産				
	車両運搬具	公用車3台、除雪機1台	各事業共通で使用している	5,026,350
	車両運搬具減価償却累計額			▲ 4,495,632
	什器備品	プロジェクター1台	各事業共通で使用している	313,425
	什器備品減価償却累計額			▲ 313,424
	電話加入権	電話1回線	管理運営の用に供している	3,000
	投資有価証券	利付国債（5年） 鳥取銀行 9010165	運用益を管理運営の財源としている	60,026,500
		鳥取県公募公債 鳥取銀行 8332441	運用益を公益目的事業の財源としている	
固定資産合計				2,116,617,510
資産合計				2,261,167,730
（流動負債）				
	未払金	職員 他	3月分職員精算旅費 他	73,063,859
	前受金	施設利用者 他	平成27年度施設利用料 他	15,771,740
	預り金	預かりチケット購入者 他	預かりチケット売上金、源泉徴収税 他	6,560,973
	仮受金	施設利用者	施設利用料誤入金	4,140
流動負債合計				95,400,712
負債合計				95,400,712
正味財産				2,165,767,018

（６）公益財団法人　鳥取童謡・おもちゃ館

収支計算書

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

附属明細書

収支計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

一般会計　　（単位:円）

科　　目	予算額	決算額	差　異
Ⅰ　事業活動収支の部			
１．事業活動収入			
基本財産運用収入	8,000	144,591	-136,591
利息収入	8,000	144,591	-136,591
文化事業収入	20,627,000	20,088,385	538,615
入館料収入	16,626,000	16,022,350	603,650
いべんとほーる利用収入	1,697,000	1,639,085	57,915
友の会会費収入	2,100,000	1,850,000	250,000
童謡事業収入	150,000	398,900	-248,900
おもちゃ事業収入	54,000	98,400	-44,400
共同事業収入	0	79,650	-79,650
補助金等収入	149,613,000	141,252,220	8,360,780
県市受託収入	149,613,000	141,252,220	8,360,780
童謡館受託収入	74,690,000	69,867,729	4,822,271
おもちゃ館受託収入	73,723,000	70,309,816	3,413,184
その他受託収入	1,200,000	1,074,675	125,325
雑収入	974,000	768,928	205,072
利息収入	2,000	7,298	-5,298
雑収入	972,000	761,630	210,370
自販機受取手数料収入	700,000	551,434	148,566
その他雑収入	272,000	210,196	61,804
事業活動収入計	171,222,000	162,254,124	8,967,876
２．事業活動支出			
文化事業費支出	161,816,000	152,968,340	8,847,660
報酬	14,442,000	14,303,443	138,557
役員報酬	3,080,000	3,059,570	20,430
非常勤職員報酬	11,300,000	11,208,873	91,127
その他報酬	62,000	35,000	27,000
給料手当	41,376,000	41,150,356	225,644
職員給料	28,352,000	28,290,935	61,065
職員手当	10,038,000	9,889,281	148,719
賞与引当金繰入	2,986,000	2,970,140	15,860
臨時雇い賃金	1,767,000	1,662,750	104,250
退職給付費用	864,000	864,000	0
福利厚生費	8,727,000	8,320,152	406,848
福利厚生費	6,342,000	6,043,041	298,959
報酬福利厚生費	2,194,000	2,142,457	51,543
賃金福利厚生費	11,000	5,019	5,981
法定外福利費	180,000	129,635	50,365
旅費交通費	2,158,000	928,861	1,229,139
費用弁償	103,000	38,160	64,840
普通旅費	1,023,000	453,127	569,873
特別旅費	1,032,000	437,574	594,426
通信運搬費	2,070,000	1,827,122	242,878
消耗什器備品費	2,332,000	2,312,149	19,851
消耗品費	4,696,000	4,480,980	215,020
食糧費	708,000	484,870	223,130
修繕費	3,186,000	3,182,350	3,650
印刷製本費	2,590,000	2,261,150	328,850
燃料費	145,000	126,626	18,374
光熱水費	19,543,000	19,309,436	233,564
電気代	12,822,000	12,787,608	34,392
水道代	689,000	631,260	57,740
下水道代	689,000	553,024	135,976
ガス代	5,343,000	5,337,544	5,456
使用料賃借料	4,928,000	4,560,361	367,639
保険料	524,000	294,559	229,441
諸謝金	6,190,000	4,229,837	1,960,163
租税公課	4,140,000	3,142,956	997,044
支払負担金	188,000	120,000	68,000
委託費	36,435,000	35,153,474	1,281,526
支払手数料	1,922,000	1,373,329	548,671
広告宣伝費	2,885,000	2,879,579	5,421
法人管理費支出	9,829,000	9,572,344	256,656

収支計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

一般会計　　（単位:円）

科　　目	予算額	決算額	差　異
報酬	2,177,000	2,169,714	7,286
役員報酬	2,177,000	2,169,714	7,286
給料手当	4,622,000	4,572,261	49,739
職員給料	3,188,000	3,143,437	44,563
職員手当	1,102,000	1,098,808	3,192
賞与引当金繰入	332,000	330,016	1,984
退職給付費用	296,000	276,270	19,730
福利厚生費	1,041,000	998,913	42,087
福利厚生費	706,000	671,448	34,552
報酬福利厚生費	296,000	293,062	2,938
法定外福利費	39,000	34,403	4,597
旅費交通費	36,000	12,295	23,705
費用弁償	15,000	7,845	7,155
普通旅費	21,000	4,450	16,550
通信運搬費	15,000	0	15,000
消耗品費	44,000	43,804	196
食糧費	2,000	0	2,000
印刷製本費	31,000	0	31,000
光熱水費	453,000	409,653	43,347
電気代	300,000	271,292	28,708
水道代	16,000	13,392	2,608
下水道代	14,000	11,732	2,268
ガス代	123,000	113,237	9,763
使用料賃借料	31,000	30,620	380
保険料	20,000	15,980	4,020
諸謝金	290,000	279,600	10,400
租税公課	630,000	629,844	156
支払負担金	20,000	14,280	5,720
委託費	106,000	105,839	161
支払手数料	15,000	13,271	1,729
事業活動支出計	171,645,000	162,540,684	9,104,316
事業活動収支差額	-423,000	-286,560	-136,440
Ⅱ　投資活動収支の部			
１．投資活動収入			
特定資産取崩収入	923,000	743,400	179,600
童謡館事業資産取崩収入	923,000	743,400	179,600
投資活動収入計	923,000	743,400	179,600
２．投資活動支出			
固定資産取得支出	500,000	456,840	43,160
備品購入支出	500,000	456,840	43,160
投資活動支出計	500,000	456,840	43,160
投資活動収支差額	423,000	286,560	136,440
Ⅲ　財務活動収支の部			
１．財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
２．財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	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

収支計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

（単位：円）

科　　目	公益目的事業会計			法人会計	合　計
	童謡事業	おもちゃ事業	小　計		
Ⅰ　事業活動収支の部					
１．事業活動収入					
基本財産運用収入	0	0	0	144,591	144,591
利息収入	0	0	0	144,591	144,591
文化事業収入	5,464,204	5,163,704	10,627,908	9,460,477	20,088,385
入館料収入	3,280,937	3,280,936	6,561,873	9,460,477	16,022,350
いべんとほーる利用収入	819,542	819,543	1,639,085	0	1,639,085
友の会会費収入	925,000	925,000	1,850,000	0	1,850,000
童謡事業収入	398,900	0	398,900	0	398,900
おもちゃ事業収入	0	98,400	98,400	0	98,400
共同事業収入	39,825	39,825	79,650	0	79,650
補助金等収入	70,942,404	70,309,816	141,252,220	0	141,252,220
県市受託収入	70,942,404	70,309,816	141,252,220	0	141,252,220
童謡館受託収入	69,867,729	0	69,867,729	0	69,867,729
おもちゃ館受託収入	0	70,309,816	70,309,816	0	70,309,816
その他受託収入	1,074,675	0	1,074,675	0	1,074,675
雑収入	384,464	384,464	768,928	0	768,928
利息収入	3,649	3,649	7,298	0	7,298
雑収入	380,815	380,815	761,630	0	761,630
自販機受取手数料収入	275,717	275,717	551,434	0	551,434
その他雑収入	105,098	105,098	210,196	0	210,196
事業活動収入計	76,791,072	75,857,984	152,649,056	9,605,068	162,254,124
２．事業活動支出			0		
文化事業費支出	77,387,214	75,581,126	152,968,340	0	152,968,340
報酬	7,154,222	7,149,221	14,303,443	0	14,303,443
役員報酬	1,529,785	1,529,785	3,059,570	0	3,059,570
非常勤職員報酬	5,604,437	5,604,436	11,208,873	0	11,208,873
その他報酬	20,000	15,000	35,000	0	35,000
給料手当	20,575,178	20,575,178	41,150,356	0	41,150,356
職員給料	14,145,468	14,145,467	28,290,935	0	28,290,935
職員手当	4,944,640	4,944,641	9,889,281	0	9,889,281
賞与引当金繰入	1,485,070	1,485,070	2,970,140	0	2,970,140
臨時雇い賃金	0	1,662,750	1,662,750	0	1,662,750
退職給付費用	432,000	432,000	864,000	0	864,000
福利厚生費	4,157,566	4,162,586	8,320,152	0	8,320,152
福利厚生費	3,021,520	3,021,521	6,043,041	0	6,043,041
報酬福利厚生費	1,071,229	1,071,228	2,142,457	0	2,142,457
賃金福利厚生費	0	5,019	5,019	0	5,019
法定外福利費	64,817	64,818	129,635	0	129,635
旅費交通費	584,404	344,457	928,861	0	928,861
費用弁償	28,870	9,290	38,160	0	38,160
普通旅費	219,142	233,985	453,127	0	453,127
特別旅費	336,392	101,182	437,574	0	437,574
通信運搬費	1,059,643	767,479	1,827,122	0	1,827,122
消耗什器備品費	1,298,223	1,013,926	2,312,149	0	2,312,149
消耗品費	2,007,388	2,473,592	4,480,980	0	4,480,980
食糧費	320,999	163,871	484,870	0	484,870
修繕費	1,884,287	1,298,063	3,182,350	0	3,182,350
印刷製本費	1,305,701	955,449	2,261,150	0	2,261,150
燃料費	63,313	63,313	126,626	0	126,626
光熱水費	9,654,718	9,654,718	19,309,436	0	19,309,436
電気代	6,393,804	6,393,804	12,787,608	0	12,787,608
水道代	315,630	315,630	631,260	0	631,260
下水道代	276,512	276,512	553,024	0	553,024
ガス代	2,668,772	2,668,772	5,337,544	0	5,337,544
使用料賃借料	2,258,306	2,302,055	4,560,361	0	4,560,361
保険料	147,279	147,280	294,559	0	294,559
諸謝金	3,262,341	967,496	4,229,837	0	4,229,837
租税公課	1,570,328	1,572,628	3,142,956	0	3,142,956
支払負担金	52,500	67,500	120,000	0	120,000
委託費	17,212,133	17,941,341	35,153,474	0	35,153,474
支払手数料	829,176	544,153	1,373,329	0	1,373,329
広告宣伝費	1,557,509	1,322,070	2,879,579	0	2,879,579
法人管理費支出	0	0	0	9,572,344	9,572,344

収支計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

（単位：円）

科　　目	公益目的事業会計			法人会計	合　計
	童謡事業	おもちゃ事業	小　計		
報酬	0	0	0	2,169,714	2,169,714
役員報酬	0	0	0	2,169,714	2,169,714
給料手当	0	0	0	4,572,261	4,572,261
職員給料	0	0	0	3,143,437	3,143,437
職員手当	0	0	0	1,098,808	1,098,808
賞与引当金繰入	0	0	0	330,016	330,016
退職給付費用	0	0	0	276,270	276,270
福利厚生費	0	0	0	998,913	998,913
福利厚生費	0	0	0	671,448	671,448
報酬福利厚生費	0	0	0	293,062	293,062
法定外福利費	0	0	0	34,403	34,403
旅費交通費	0	0	0	12,295	12,295
費用弁償	0	0	0	7,845	7,845
普通旅費	0	0	0	4,450	4,450
消耗品費	0	0	0	43,804	43,804
光熱水費	0	0	0	409,653	409,653
電気代	0	0	0	271,292	271,292
水道代	0	0	0	13,392	13,392
下水道代	0	0	0	11,732	11,732
ガス代	0	0	0	113,237	113,237
使用料賃借料	0	0	0	30,620	30,620
保険料	0	0	0	15,980	15,980
諸謝金	0	0	0	279,600	279,600
租税公課	0	0	0	629,844	629,844
支払負担金	0	0	0	14,280	14,280
委託費	0	0	0	105,839	105,839
支払手数料	0	0	0	13,271	13,271
事業活動支出計	77,387,214	75,581,126	152,968,340	9,572,344	162,540,684
事業活動収支差額	-596,142	276,858	-319,284	32,724	-286,560
Ⅱ　投資活動収支の部			0		
１．投資活動収入			0		
特定資産取崩収入	743,400	0	743,400	0	743,400
童謡館事業資産取崩収入	743,400	0	743,400	0	743,400
投資活動収入計	743,400	0	743,400	0	743,400
２．投資活動支出			0		
固定資産取得支出	147,258	276,858	424,116	32,724	456,840
備品購入支出	147,258	276,858	424,116	32,724	456,840
投資活動支出計	147,258	276,858	424,116	32,724	456,840
投資活動収支差額	596,142	-276,858	319,284	-32,724	286,560
Ⅲ　財務活動収支の部			0		
１．財務活動収入			0		
財務活動収入計	0	0	0	0	0
２．財務活動支出			0		
財務活動支出計	0	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0	0
当期収支差額	0	0	0	0	0
前期繰越収支差額	0	0	0	0	0
次期繰越収支差額	0	0	0	0	0

財務諸表に対する注記

１．継続事業の前提に関する注記
記載すべき事項はありません。

２．重要な会計方針

(1)　有価証券の評価基準及び評価方法
満期目的保有債券は取得価額をもって評価額としています。
(2)　棚卸資産の評価基準及び評価方法
平均法による原価法を採用しています。
(3)　固定資産の減価償却の方法
定額法を採用しています。
(4)　引当金の計上基準
賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込額を計上しています。
(5)　消費税等の会計処理
税込方式を採用しています。

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。

（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				
鳥取県債	24,000,000	0	0	24,000,000
小　　計	24,000,000	0	0	24,000,000
特定資産				
童謡館事業資産				
普通預金	7,624,830	2,189,791	743,400	9,071,221
おもちゃ館事業資産				
普通預金	3,019,974	1,434,689	0	4,454,663
小　　計	10,644,804	3,624,480	743,400	13,525,884
合　　計	34,644,804	3,624,480	743,400	37,525,884

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。

（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				
鳥取県債	24,000,000	24,000,000		
小　　計	24,000,000	24,000,000	0	0
特定資産				
童謡館事業資産				
普通預金	9,071,221	9,071,221	0	0
おもちゃ館事業資産				
普通預金	4,454,663	4,454,663	0	0
小　　計	13,525,884	13,525,884	0	0
合　　計	37,525,884	37,525,884	0	0

５．担保に供している資産
該当事項はありません。

６．固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

（単位：円）

科　　目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
器具備品（テントほか）	2,866,155	2,811,477	54,678
一括償却資産（レジほか）	456,840	152,280	304,560
合　　計	3,322,995	2,963,757	359,238

７．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
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は、次のとおりです。

（単位：円）

科　　目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未　収　金			
入館未収金	386,900		386,900
自動販売機3月分売上	54,121		54,121
H26年度イベント保険掛金の返戻金	2,257		2,257
鳥取県債未収利息	6,312		6,312
(株)トスク	1,397		1,397
合　　計	450,987	0	450,987

８．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
該当事項はありません。

９．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

（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　　価	評価損益
鳥取県債	24,000,000	24,000,000	0
合　　計	24,000,000	24,000,000	0

１０．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、次のとおりです。

（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
鳥取県立童謡館基金造成事業補助金	鳥取県	0	2,188,000	2,188,000	0	指定正味財産 特定資産
鳥取世界おもちゃ館基金造成事業補助金	鳥取市	0	1,434,000	1,434,000	0	指定正味財産 特定資産
合　　計		0	3,622,000	3,622,000	0	

１１．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。

（単位：円）

内　　容	金　　額
経常収益への振替額	
県立童謡館事業資産の取り崩し額	743,400
合　　計	743,400

１２．関連当事者との取引の内容
該当事項はありません。

１３．その他

収支計算書に対する注記

１．資金の範囲
　　資金の範囲には、下記の科目を含めています。
　　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す。

現金
普通預金
資金諸口
未収金
前払金
立替金
貯蔵品
前払費用
短期借入金
未払金
前受金
預り金
仮受金
賞与引当金

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	17,627,440	20,654,737
現金	357,424	319,400
普通預金	17,270,016	20,335,337
未収金	374,068	450,987
貯蔵品	41,971	50,342
前払費用	127,200	86,300
合　　計	18,170,679	21,242,366
未払金	14,345,496	16,936,989
前受金	116,880	169,490
預り金	432,493	354,898
賞与引当金	3,275,810	3,780,989
合　　計	18,170,679	21,242,366
次期繰越収支差額	0	0

３．科目間の流用について
　　(1) 科目間の流用
　　科目間の流用については次のとおりです。

科目	当初予算額	科目間流用額	流用後予算額
文化事業費			
報酬／役員報酬	3,040,000	40,000	3,080,000
報酬／非常勤報酬	10,040,000	1,260,000	11,300,000
給料手当／職員給料	28,692,000	▲ 340,000	28,352,000
給料手当／職員手当	9,738,000	300,000	10,038,000
福利厚生費／報酬福利厚生費	1,944,000	250,000	2,194,000
光熱水費／ガス代	5,143,000	200,000	5,343,000
光熱水費／電気代	13,022,000	▲ 200,000	12,822,000
通信運搬費	1,612,000	458,000	2,070,000
修繕費	2,676,000	510,000	3,186,000
消耗什器備品	1,882,000	450,000	2,332,000
消耗品費	4,462,000	234,000	4,696,000
諸謝金	5,990,000	200,000	6,190,000
賃借料	5,528,000	▲ 600,000	4,928,000
委託費	38,135,000	▲ 1,700,000	36,435,000
広告宣伝費	2,385,000	500,000	2,885,000

科目	当初予算額	科目間流用額	流用後予算額
支払手数料	2,474,000	▲ 552,000	1,922,000
租税公課	5,650,000	▲ 1,510,000	4,140,000
備品購入費	0	500,000	500,000
財団管理費			
報酬／役員報酬	2,377,000	▲ 200,000	2,177,000
給料手当／職員手当	1,082,000	20,000	1,102,000
福利厚生費／法定外福利	19,000	20,000	39,000
退職給付手当	96,000	200,000	296,000
旅費交通費／費用弁償	36,000	▲ 21,000	15,000
旅費交通費／普通旅費	46,000	▲ 25,000	21,000
光熱水費／ガス代	143,000	▲ 20,000	123,000
消耗品費	21,000	23,000	44,000
賃借料	208,000	▲ 177,000	31,000
委託費	312,000	▲ 206,000	106,000
支払手数料	10,000	5,000	15,000
租税公課	249,000	381,000	630,000

財産目録

平成27年 3月31日現在

一般会計　　（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	手元保管	運転資金として	319,400
	預金	普通預金		20,335,337
		鳥取銀行	運転資金として	6,929,523
		山陰合同銀行	運転資金として	13,405,814
	未収金		入館料未収金等	450,987
	貯蔵品		切手48,742円、印紙1,600円	50,342
	前払費用		前払い保険料２件	86,300
流動資産合計				21,242,366
（固定資産）				
基本財産				
	鳥取県債		基本財産であり、運用益を法人管理費に充てています。	24,000,000
特定資産			交付者により使用目的を定められた公益目的保有財産です。	
	童謡館事業資産		交付者である鳥取県により、童謡を通した文化事業費または県立童謡館の管理運営費に使用することが定められています。	9,071,221
	普通預金	山陰合同銀行		9,071,221
				9,071,221
	おもちゃ館事業資産		交付者である鳥取市により、おもちゃを通した文化事業費または鳥取世界おもちゃ館の管理運営費に使用することが定められています。	4,454,663
	普通預金	山陰合同銀行		4,454,663
				4,454,663
その他固定資産				
	什器備品		テント他8点	54,678
	一括償却資産		電子レジスター他2点	304,560
固定資産合計				37,885,122
資産合計				59,127,488
（流動負債）				
	未払金			16,936,989
	鳥取県委託料精算による返納額		県立童謡館委託料の返納額	4,822,271
	鳥取市委託料精算による返納額		鳥取世界おもちゃ館委託料の返納額	3,413,184
	その他未払金		3月分電気代他48件	8,701,534
	前受金		H27年度いべんとほーる利用料151,990円、友の会会費17500円	169,490
	預り金			354,898
	所得税		3月分	115,459
	社会保険料		退職者社会保険料　3月分	21,963
	市県民税		3月分	205,100
	互助会		育休職員分	12,376
	賞与引当金			3,780,989
流動負債合計				21,242,366
負債合計				21,242,366
正味財産				37,885,122

附属明細書

１．基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため、内容の記載は省略します。

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	3,275,810	3,780,989	3,275,810	0	3,780,989