令和5年度 正味財産増減計算書
令和5年4月1日から令和6年3月31日まで
公益財団法人 鳥取県東部環境管理公社

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	差 異	備 考
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	200	200	0	
基本財産受取利息	200	200	0	
事業収益	312,061,510	309,896,780	2,164,730	
指定管理料	55,312,000	54,060,000	1,252,000	東部広域
受託事業収入	134,475,000	129,989,000	4,486,000	東部広域
利用料収入	110,122,210	115,607,780	-5,485,570	霊場、白兔GG場 利用料
喫茶売店事業収入	11,574,300	9,601,000	1,973,300	
畜魂供養事業収入	578,000	639,000	-61,000	動物納骨及び供養料
受取補助金等	0	2,366,030	-2,366,030	
国受取補助金	0	0	0	
県受取補助金	0	2,366,030	-2,366,030	
雑収益	846,060	738,226	107,834	
受取利息	200	200	0	
雑収益	845,860	738,026	107,834	
経常収益計	312,907,770	313,001,236	-93,466	
(2) 経常費用				
事業費	307,535,775	310,853,936	-3,318,161	
役員報酬	2,227,000	2,227,000	0	
支払手数料	1,148,000	1,148,000	0	
給料手当	85,406,799	88,724,043	-3,317,244	
臨時雇賃金	12,224,058	11,300,165	923,893	
退職給付費用	2,480,000	6,193,000	-3,713,000	
福利厚生費	17,804,243	18,100,444	-296,201	
交際費	0	0	0	
被服費	1,118,103	1,244,776	-126,673	
旅費交通費	196,780	35,673	161,107	
会議費	17,900	0	17,900	
食糧費	277,411	140,714	136,697	
通信運搬費	985,700	924,363	61,337	
減価償却費	47,958	47,958	0	
材料費	393,901	120,837	273,064	
期首たな卸高	201,530	311,909	-110,379	
期末たな卸高(△)	-215,638	-201,530	-14,108	
賄材料費	2,913,565	2,400,903	512,662	
消耗什器備品費	74,013	91,668	-17,655	
消耗品費	3,519,518	5,446,751	-1,927,233	
修繕費	30,720,467	27,734,286	2,986,181	
印刷製本費	2,039,115	1,596,891	442,224	
燃料費	21,459,246	21,100,848	358,398	
光熱水料費	17,230,405	17,877,751	-647,346	
賃借料	2,847,947	3,559,110	-711,163	
保険料	582,768	443,507	139,261	
諸謝金	0	0	0	
租税公課	6,860,600	6,643,900	216,700	
修繕積立費用	0	0	0	
支払助成金	0	0	0	
支払寄付金	0	0	0	
大会開催経費	0	0	0	
芝管理費	0	0	0	

科 目	当年度	前年度	差 異	備 考
委託費	94,749,839	93,423,692	1,326,147	
有価証券運用損	0	0	0	
雑費	224,547	217,277	7,270	
予備費	0	0	0	
管理費	6,674,465	6,029,201	645,264	
役員報酬	1,743,000	1,793,000	-50,000	
支払手数料	854,000	876,000	-22,000	
給料手当	1,307,603	1,239,791	67,812	
退職給付費用	668,000	764,000	-96,000	
福利厚生費	202,726	187,389	15,337	
交際費	12,000	3,520	8,480	
被服費	33,770	61,854	-28,084	
会議費	80,060	82,177	-2,117	
旅費交通費	4,000	3,000	1,000	
食糧費	35,654	37,400	-1,746	
通信運搬費	43,655	108,015	-64,360	
減価償却費	0	0	0	
消耗什器備品費	0	0	0	
消耗品費	255,740	210,456	45,284	
修繕費	0	8,580	-8,580	
印刷製本費	106,564	70,594	35,970	
燃料費	0	0	0	
光熱水料費	191,143	181,425	9,718	
賃借料	19,020	18,820	200	
保険料	0	0	0	
諸謝金	114,830	115,080	-250	
租税公課	1,002,700	268,100	734,600	
支払負担金	0	0	0	
支払助成金	0	0	0	
支払利息	0	0	0	
有価証券運用損	0	0	0	
雑費	0	0	0	
予備費	0	0	0	
経常費用計	314,210,240	316,883,137	-2,672,897	
評価損益等調整前当期経常増減額	-1,302,470	-3,881,901	2,579,431	
当期経常増減額	-1,302,470	-3,881,901	2,579,431	
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				
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
他会計振替額	0	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	-1,302,470	-3,881,901	2,579,431	
法人税、住民税及び事業税等	0	52,000	-52,000	
当期一般正味財産増減額	-1,302,470	-3,933,901	2,631,431	
一般正味財産期首残高	108,915,469	112,849,370	-3,933,901	
一般正味財産期末残高	107,612,999	108,915,469	-1,302,470	
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額	0	0	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	117,612,999	118,915,469	-1,302,470	

令和5年度 財産目録

(令和6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)				
現金預金 現金 当座預金 普通預金 定期預金 未収金 たな卸し資産 前払費用		手元保管	運転資金として	1,476,831
		鳥取銀行湖山支店 0001640	運転資金として	43,753,152
		鳥取銀行末恒出張所 0008859	運転資金として	20,947,537
		鳥取銀行末恒出張所 0032547	運転資金として	0
		鳥取銀行末恒出張所 1606562	運転資金として	290,985
		鳥取銀行吉成支店 2125831	運転資金として	30,980,372
		山陰合同銀行湖山出張所 26421	運転資金として	154,737
		山陰合同銀行湖山出張所 36301	運転資金として	5,000,000
		山陰合同銀行湖山出張所 66132	運転資金として	10,000,000
			<現金預金合計>	112,603,614
		喫茶売店事業	公2・電気料金	25,425
		喫茶売店事業	公2・水道料金	9,240
		コカ・コーラウエスト	法人会計・自動販売機 電気料金	16,098
		コカ・コーラウエスト	公1・自動販売機手数料	1,517
		ネオス(株)	公3、収1・自動販売機手数料・電気料金	9,804
	アシード(株)	公3、収1・自動販売機手数料・電気料金	7,370	
	(株)戸信	公3・自動販売機手数料・電気料金	5,797	
	鳥取県労働基準協会東部支部	雇用保険料確定差額	81,531	
	鳥取県労働基準協会東部支部	労災保険料確定差額	68,380	
		<未収金計>	225,162	
	喫茶売店事業	収1、収2・物品販売品及び材料	215,638	
		<たな卸し資産計>	215,638	
	あいおいニッセイ同和損害保険	公1、公2、公3・施設保険	29,150	
		<前払費用計>	29,150	
流動資産合計				113,073,564
(固定資産)				
基本財産	基本財産預金			
	定期預金	鳥取銀行末恒出張所	公益目的等保有財産であり、鳥取県東部5市町の出損金である。 <基本財産合計>	10,000,000 10,000,000
特定資産	退職給付引当資産			
	普通預金	鳥取銀行末恒出張所	職員退職給付金見合の引当資産として管理している。	48,754,000
	減価償却引当資産			
	普通預金	鳥取銀行末恒出張所	公2、公3・減価償却積立である。	7,300,000
	普通預金	鳥取銀行吉成支店	公3・減価償却積立である。	238,000
	修繕費積立資産			
	普通預金	鳥取銀行イオン鳥取北支店	公1、公2・修繕積立である。 <特定資産計>	5,500,000 61,792,000
その他固定資産	什器備品	乗用三連アブローチモア芝刈機	公3・占有財産	1
		自走式ティーモア芝刈機	公3・占有財産	1
		乗用マルチスパー管理機	公3・占有財産	1
		ホーバー式フライモ芝刈機	公3・占有財産	1
		給排水設備	公3・占有財産	1
		動噴一式	公3・占有財産	1
	構築物	供養碑改修工事一式	公2・占有財産	432,033
		納骨場増設一式	公2・占有財産	748,951
電話加入権	0857-59-1807 他 7回線	法人会計・管理目的の財源として使用する財産である。 <その他固定資産計>	84,900 1,265,890	

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
固定資産合計		うち公益目的保有財産		73,057,890
		うち引当資産		11,180,990
		うち管理目的の財源として使用する財産		61,792,000
				84,900
資産合計				186,131,454
(流動負債)	未払費用	鳥取市水道局	公2・収1・水道料金、集落排水使用料である。	202,812
		(株)愛進堂	公1、法人会計・コピー機パフォーマンスチャージ料及びPC買替費用である。	451,182
		(株)鳥取ジャイアント商会 中国電力(株)	収1・食品賄材料である。	157,307
		(株)吉備総合電設 日本電技(株)	公2、公3、収1・業務用等電気料金である。	1,165,183
		(株)宮本工業所	公2・消防設備点検費用である。	211,200
		(株)岩田兼商店	公2・自動制御機器修繕費用である。	2,860,000
		鳥取石油協同組合東部支部	公2・7号炉炉圧ダンパー復旧工事費用である。	495,000
		職員給与	公1・会議用テーブル買替費用である。	1,496,000
		鳥取年金機構	公益目的事業、他1・業務燃料及び車両燃料である。	1,771,410
		鳥取税務署	公益目的事業、収益事業、その他事業、管理目的の業務に従事する職員の3月勤務分である。	4,035,570
		その他	公益目的事業、収益事業、その他事業、管理業務に従事する職員の2・3月分社会保険料である。	2,072,718
			法人会計・消費税及び地方消費税である。	1,772,700
			公益目的事業、収益事業、その他事業、管理目的の業務に使用する。 小口費用18件。	689,324
			<未払費用計>	17,380,406
	預り金	役職員	社会保険料	2,024,222
		役職員他	源泉所得税	135,627
		役職員	地方税(住民税)	224,200
			<預り金計>	2,384,049
流動負債合計				19,764,455
(固定負債)	退職給付引当金	職員分	公益目的事業及び管理目的の業務に従事する職員の退職金の引当金である。	48,754,000
			<退職給付引当金>	48,754,000
固定負債合計				48,754,000
負債合計				68,518,455
正味財産				117,612,999

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記・・・なし。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

投資有価証券・・・保有していない。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準・・・原価法によっている。

評価方法・・・最終仕入原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具・・・定額法によっている。

什器備品・・・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。

減価償却引当金・・・期末固定資産の要償却額に相当する金額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

・ファイナンス・リース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、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いる。

(6) 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。

3. 会計方針の変更・・・なし。

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。

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				
基本財産	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	45,606,000	3,148,000	0	48,754,000
減価償却引当資産	7,490,000	48,000	0	7,538,000
因幡霊場修繕積立引当資産	15,000,000	4,000,000	15,000,000	4,000,000
リファーレンいなば修繕積立引当資産	5,000,000	0	3,500,000	1,500,000
小 計	73,096,000	7,196,000	18,500,000	61,792,000
合 計	83,096,000	7,196,000	18,500,000	71,792,000

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。

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				
基本財産	10,000,000	(10,000,000)	—	—
小 計	10,000,000	(10,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	48,754,000	—	(0)	(48,754,000)
減価償却引当資産	7,538,000	—	(7,538,000)	—
因幡霊場修繕積立引当資産	4,000,000	—	(4,000,000)	—
リファーレンいなば修繕積立引当資産	1,500,000	—	(1,500,000)	—
小 計	61,792,000	—	(13,038,000)	(48,754,000)
合 計	71,792,000	(10,000,000)	(13,038,000)	(48,754,000)

6. 担保に供している資産・・・なし。

7. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品			
乗用三連アブローチモア芝刈機	2,056,000	2,055,999	1
自走式ティーマア芝刈機	610,000	609,999	1
乗用マルチスパー管理機	2,330,000	2,329,999	1
ホバーク式フライモ芝刈機	100,000	99,999	1
給排水設備	159,684	159,683	1
動噴一式	429,240	429,239	1
小 計	5,684,924	5,684,918	6
構築物			
供養碑改修工事一式	819,000	386,967	432,033
納骨場増設工事一式	1,312,500	563,549	748,951
小 計	2,131,500	950,516	1,180,984
合 計	7,816,424	6,635,434	1,180,990

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記載した場合）・・・なし。

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・・・なし。

10. 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・・・なし。

1 1. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高・・・なし。

1 2. 基金及び代替基金の増減及びその残高・・・なし。

1 3. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳・・・なし。

1 4. 関係当事者との取引の内容・・・なし。

1 5. 重要な後発事象・・・なし。

1 6. その他・・・なし。

※資金調達・・・なし。