

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用しています。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

出資金・・・取得価格

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

・・・最終仕入原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・定率法

(4) 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り処理しております。

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				
土 地	50,200,000			50,200,000
投 資 有 価 証 券	5,000,000			5,000,000
基 本 財 産	1,063,500			1,063,500
小 計	56,263,500	0	0	56,263,500
特定資産				
土 地		11,096,230		11,096,230
小 計	0	11,096,230	0	11,096,230
合 計	56,263,500	11,096,230	0	67,359,730

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				
土 地	50,200,000	(50,200,000)		
投 資 有 価 証 券	5,000,000	(5,000,000)		
基 本 財 産	1,063,500	(1,063,500)		
小 計	56,263,500	(56,263,500)	(0)	(0)
特定資産				
土 地	11,096,230	(10,096,230)	(1,000,000)	
小 計	11,096,230	(10,096,230)	(1,000,000)	(0)
合 計	67,359,730	(66,359,730)	(1,000,000)	(0)

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
什器備品	1,042,520	936,536	105,984
合計	1,042,520	936,536	105,984

財 産 目 録

平成 29 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	場 所 等	物 量	使用目的等	金 額
I 資 産 の 部				
1 流 動 資 産				
現金・預金				
現金	現金手元有高			8,447
普通預金	幡多信用金庫		運転資金として	
	本店 0194117			32,315
	高知銀行		運転資金として	
	中村支店 0617575			4,639
	四国銀行		運転資金として	
	中村駅前支店 0242035			3,669
郵便貯金	郵便貯金		運転資金として	27,284
	郵便振替		運転資金として	8,075
未収会費	正会員		平成26、27年度会費	200,000
未収金	四万十市		受託収入	108,000
	四国コ・コーポレーション(株)		自動販売機手数料	3,646
	グレイ・フタバペンディング(株)		自動販売機手数料	1,043
	慶應義塾幼稚舎 他		入館料、体験事業収入	276,090
棚卸資産	売店 他		販売用ガイドブック等商品	3,208,239
寄付商品	売店 他		販売用ステッカー等	121,978
立替金	役員、従業員		源泉所得税超過分	10,810
流動資産合計				4,014,235
2 固 定 資 産				
(1) 基 本 財 産				
土 地	四万十市具同字白ヶ谷819-2	396 m ²	公益目的保有 昭和61年取得	1,957,000
	四万十市具同字白ヶ谷8189他	613 m ²	公益目的保有 昭和61年取得 他3筆	2,410,000
	四万十市具同字池市8084	79 m ²	公益目的保有 昭和61年取得	310,000
	四万十市具同字池市8081他	234 m ²	公益目的保有 昭和61年取得 他1筆	900,000
	四万十市具同字兔踊1677他	564 m ²	公益目的保有 昭和61年取得 他1筆	2,217,000
	四万十市具同字池市8089他	637 m ²	公益目的保有 平成3年取得 他1筆	2,890,000
	四万十市具同字大谷8162他	1934 m ²	公益目的保有 平成5年取得 他4筆	4,420,000
	四万十市具同字コブリ8067他	736 m ²	公益目的保有 平成5年取得 他1筆	3,000,000
	四万十市具同字三条口8155	383 m ²	公益目的保有 平成5年取得	1,000,000
	四万十市具同字三条口8154他	776 m ²	公益目的保有 平成6年取得 他1筆	2,060,000
	四万十市具同字ヨボシ1663他	1092 m ²	公益目的保有 平成7年取得 他2筆	4,478,000
	四万十市具同字池ノ内8118他	941 m ²	公益目的保有 平成8年取得 他2筆	4,458,000
	四万十市具同字ヨボシ1662他	685 m ²	公益目的保有 平成8年取得 他1筆	2,820,000
	四万十市具同字白ヶ谷8188	376 m ²	公益目的保有 平成9年取得	1,710,000
	四万十市具同字田黒1丁目126	232.6 m ²	公益目的保有 平成15年取得	8,670,000
	四万十市具同字田黒1丁目125	185.2 m ²	公益目的保有 平成16年取得	6,900,000
			トノボ保護区として保有	

(単位：円)

科 目	場 所 等	物 量	使用目的等	金 額
投資有価証券	幡多信用金庫 出資金	1000 口	公益目的保有 昭和61年寄附により購入 配当金を土地賃借料に利用	5,000,000
基本財産	古代トンボの化石	1 個	公益目的保有 平成2年取得	300,000
	古代トンボの化石	1 個	公益目的保有 平成2年取得	258,500
	古代トンボの化石	1 個	公益目的保有 平成2年取得	255,000
	古代トンボの化石	1 個	公益目的保有 平成2年取得 四万十川学遊館に展示	250,000
基本財産合計			56,263,500	
(2)特定資産 土 地	四万十市具同字コブリ8068番3	502 m ²	公益目的保有 平成28年取得	1,000,000
	四万十市具同田黒1丁目124番地	270.91 m ²	公益目的保有 平成28年取得 (433.47m ² ×16分の10部分)	10,096,230
特定資産合計			11,096,230	
(3)その他固定資産 什 器 備 品	デジタルカメラ	1 式	公益目的事業 展示用パネル作成等に利用	1
	エアコン	1 機	公益目的事業 四万十川学遊館に設置	73,954
	FMVパソコン	1 機	公益目的事業 各種事務処理等に利用	32,029
	電話加入権		公益目的事業 電話回線、FAXに利用	92,000
その他固定資産合計			197,984	
固定資産合計			67,557,714	
資産合計			71,571,949	
Ⅱ負債の部				
1 流動負債				
未 払 金	従業員、役員		3月分役員報酬、給与	283,620
	四国電力㈱		2～3月分電気代	1,086,345
	幡多社会保険事務局		3月分社会保険料	142,415
	㈸中央公衛社		四万十学遊館浄化槽点検代	382,320
	熱帯魚園		パンフレット印刷	299,392
	その他		水道代ほか	344,052
前 受 会 費	正会員		27年度以降分正会員会費	148,000
預 り 金			社会保険料(従業員負担部分)	141,086
短期借入金	正会員		公益目的事業 運転資金に使用	1,500,000
未 払 法 人 税 等	高知県		法人県民税確定	20,500
	四万十市		法人市民税確定	60,000
未 払 消 費 税 等	中村税務署		消費税及び地方消費税確定	526,100
流動負債合計				4,933,830
負債合計				4,933,830

(単位：円)

科 目	場 所 等	物 量	使用目的等	金 額
正 味 財 産				66,638,119

貸借対照表内訳表

平成 29 年 3 月 31 日 現在

(単位：円)

科 目	学遊館・自然公園	グッズ販売・自動販売	法人会計	内部取引消去	合計		
I 資産の部	現金	8,447				8,447	
	預金	40,623				40,623	
	貯蓄	35,359				35,359	
	会費	200,000				200,000	
	商品	388,779	3,208,239			3,208,239	
	立替	121,978				121,978	
	寄附	10,810				10,810	
	他会計短期貸付	854,525			△854,525		
	流動資産合計	1,660,521	3,208,239	0	△854,525	4,014,235	
	2 固定資産	土地	50,200,000				50,200,000
債券		5,000,000				5,000,000	
固定資産		1,063,500				1,063,500	
基金		56,263,500	0	0	0	56,263,500	
特一		1,000,000				1,000,000	
指定		10,096,230				10,096,230	
特		11,096,230	0	0	0	11,096,230	
(3) その他		105,984				105,984	
什器		92,000				92,000	
電話		3,665,574			△3,665,574		
その他	3,863,558	0	0	△3,665,574	197,984		
その他固定資産	71,223,288	0	0	△3,665,574	67,557,714		
固定資産合計	72,883,809	3,208,239	0	△4,520,099	71,571,949		
II 負債の部	未前受	2,538,144				2,538,144	
	短期借り	148,000				148,000	
	会費	141,086				141,086	
	短期入金	1,500,000				1,500,000	

(単位：円)

科 目	学遊館・自然公園	グッズ販売・自動販売	法人会計	内部取引消去	合計
他 会 計 短 期 借 入 金 等	80,500	854,525		△854,525	80,500
未 払 法 人 税 等	526,100				526,100
流 動 負 債 合 計	4,933,830	854,525	0	△854,525	4,933,830
2 固 定 負 債					
他 会 計 長 期 借 入 金	0	3,665,574	0	△3,665,574	0
固 定 負 債 合 計	4,933,830	4,520,099	0	△4,520,099	4,933,830
III 正 味 財 産 の 部					
1 指 定 正 味 財 産					
寄 贈 付 金 地	56,263,500				56,263,500
受 贈 土 地	10,096,230				10,096,230
指 定 正 味 財 産 合 計	66,359,730	0	0	0	66,359,730
(内基本財産への充当額)	56,263,500)	0)	0)	0)	56,263,500)
(内特定資産への充当額)	10,096,230)	0)	0)	0)	10,096,230)
2 一 般 正 味 財 産	1,590,249	△1,311,860	0	0	278,389
(内特定資産への充当額)	1,000,000)	0)	0)	0)	1,000,000)
正 味 財 産 合 計	67,949,979	△1,311,860	0	0	66,638,119
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	72,883,809	3,208,239	0	△4,520,099	71,571,949

正味財産増減計算書内訳表

平成 28 年 4 月 1 日から 平成 29 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

科 目	学遊館・自然公園	グッズ販売・自動販売	法人会計	内部取引消去	合計
1 一般正味財産増減の部					
1 経常増減の部					
(1) 経常増減の部					
① 基本財産受取配当金	(200,000)	0)	0)	0)	200,000)
② 基本財産受取配当金	200,000				200,000
③ 受取入金	(17,000)	0)	0)	0)	17,000)
④ 受取入金	17,000				17,000
⑤ 受取入金	(528,000)	0)	1,398,000)	0)	1,926,000)
⑥ 受取入金	528,000		528,000		1,056,000
⑦ 受取入金	(528,000)	0)	600,000		600,000
⑧ 受取入金	528,000		260,000		260,000
⑨ 受取入金	(7,670,635)	2,118,532)	0)	△200,440)	9,588,727)
⑩ 受取入金	7,670,635	1,816,432			1,816,432
⑪ 受取入金		200,440		△200,440	
⑫ 受取入金	7,190,210				7,190,210
⑬ 受取入金	480,425				480,425
⑭ 受取入金		101,660			101,660
⑮ 受取入金	(15,602,665)	0)	2,712,335)	0)	18,315,000)
⑯ 受取入金	15,602,665		2,712,335		18,315,000
⑰ 受取入金	(2,151,259)	0)	0)	0)	2,151,259)
⑱ 受取入金	1,922,316				1,922,316
⑲ 受取入金	158,943				158,943
⑳ 受取入金	70,000				70,000
㉑ 受取入金	(283,059)	2,610)	0)	0)	285,669)
㉒ 受取入金	283,059	2,610			285,669
㉓ 受取入金	63				63
㉔ 受取入金	282,996				285,606
㉕ 受取入金	26,452,618	2,121,142	4,110,335	△200,440	32,483,655
(2) 経常増減の部					
① 事業原価	0)	1,326,528)	0)	0)	1,326,528)
② 事業原価		1,111,857			1,111,857
③ 事業原価		13,545			13,545
④ 事業原価		176,786			176,786
⑤ 事業原価		2,544			2,544

(単位：円)

科 目	学遊館・自然公園	グッズ販売・自動販売	法人会計	内部取引消去	合計
損失	((((
雑損	25,960,412)	21,796		△200,440)	21,796
報手	3,024,000	1,785,196)			27,545,169)
福厚運交償	6,335,631	201,600			3,225,600
製水繕説	1,391,539	844,750			7,180,381
品	56,363	173,946			1,565,485
製水繕説	388,975	7,426			63,789
製水繕説	55,863	24,344			413,319
製水繕説	111,285				55,863
製水繕説	410,073	18,562			111,285
製水繕説	350,491	20,973			428,635
製水繕説	6,731,712	143,315			371,464
製水繕説	373,845	3,515			6,875,027
製水繕説	12,600	12,216			377,360
製水繕説	3,000				24,816
製水繕説	124,941	11,696			3,000
製水繕説	4,945	4,800			136,637
製水繕説	1,044,517	37,133			9,745
製水繕説	265,600				1,081,650
製水繕説	32,900				265,600
製水繕説	842,390				32,900
製水繕説	10,000				550,174
製水繕説	339,033	211,141			10,000
製水繕説	842,390				842,390
製水繕説	1,282,894				842,390
製水繕説	268,244				1,282,894
製水繕説	181,072				268,244
製水繕説	21,388				181,072
製水繕説	40,903				21,388
製水繕説	10,000				40,903
製水繕説	63,620				10,000
製水繕説	870,139	27,479			63,620
製水繕説	13,400				897,618
製水繕説	782,550	42,300			13,400
製水繕説	316,059				824,850
製水繕説	200,440			△200,440	316,059

(単位：円)

科目	目	学遊館・自然公園	グッズ販売・自動販売	法人会計	内部取引消去	合計	
②	事業費	25,960,412	3,111,724	0	△200,440	28,871,696	
	役員報酬			806,400		806,400	
	給付手当			1,267,124		1,267,124	
	福利厚生			173,944		173,944	
	旅費			11,139		11,139	
	通信費			316,309		316,309	
	燃料費			20,000		20,000	
	印刷製本			8,545		8,545	
	光熱費			436,606		436,606	
	諸購水			138,299		138,299	
	事務用品			12,216		12,216	
	諸事務用品			8,000		8,000	
	委託業務			40,227		40,227	
	租税			4,800		4,800	
	雑費			30,789		30,789	
	登記費			79,060		79,060	
	手数料			18,314		18,314	
	雑費			19,000		19,000	
	雑費			64,874		64,874	
	雑費			232,650		232,650	
	雑費			405,839		405,839	
	雑費			16,200		16,200	
	管理費	0	0	4,110,335	0	4,110,335	
	管理費	25,960,412	3,111,724	4,110,335	△200,440	32,982,031	
	評価損益等調整前当期経常増減額	492,206	△990,582	0	0	△498,376	
	評価損益等	0	0	0	0	0	
	当期経常増減額	492,206	△990,582	0	0	△498,376	
2	経常外増減の部						
(1)	経常外収益計	0	0	0	0	0	
(2)	経常外費用計	0	0	0	0	0	
	当期経常外増減額	0	0	0	0	0	
	税引前当期一般正味財産増減額	492,206	△990,582	0	0	△498,376	

(単位：円)

科 目	学遊館・自然公園	グッズ販売・自動販売	法人会計	内部取引/消去	合計		
法人税、住民税及び事業税	0	80,500	0	0	80,500		
当期一般正味財産増減額	492,206	△1,071,082	0	0	△578,876		
一般正味財産期首残高	1,098,043	△240,778	0	0	857,265		
一般正味財産期末残高	1,590,249	△1,311,860	0	0	278,389		
II 指定正味財産増減の部							
① 固定資産受贈益	(10,096,230)	0	0	0	(10,096,230)		
土地受贈益	10,096,230				10,096,230		
当期指定正味財産増減額	10,096,230	0	0	0	10,096,230		
指定正味財産期首残高	56,263,500	0	0	0	56,263,500		
指定正味財産期末残高	66,359,730	0	0	0	66,359,730		
III 正味財産期末残高	67,949,979	△1,311,860	0	0	66,638,119		