

令和元年度決算報告書

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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	66,053	151,719	△ 85,666
受取会費	4,373,000	3,793,000	580,000
事業収益			
観覧料収益	104,090,200	111,596,350	△ 7,506,150
営業収益	55,243,338	62,842,199	△ 7,598,861
受取寄付金	1,447,728	1,179,697	268,031
雑収益			
受取利息	528	3,307	△ 2,779
雑収益	291,428	552,400	△ 260,972
経常収益計	165,512,275	180,118,672	△ 14,606,397
(2) 経常費用			
事業費			
売上原価	38,324,367	40,789,796	△ 2,465,429
役員報酬	1,080,000	1,080,000	0
給料手当	49,449,370	49,406,880	42,490
雑給	2,191,220	1,427,000	764,220
退職給与繰入額	1,504,265	1,660,235	△ 155,970
法定福利費	6,521,195	6,375,147	146,048
旅費交通費	2,168,028	2,033,266	134,762
通信運搬費	2,638,037	3,138,131	△ 500,094
消耗什器備品費	357,287	300,000	57,287
消耗品費	1,825,524	1,853,827	△ 28,303
広告宣伝費	7,969,186	5,580,431	2,388,755
被服費	412,869	286,286	126,583

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費	1,831,303	2,573,835	△ 742,532
行事費	1,802,574	2,476,315	△ 673,741
光熱水料費	5,632,552	5,091,143	541,409
保険料	166,060	165,120	940
諸謝金	189,330	167,055	22,275
支払手数料	2,556,481	3,051,241	△ 494,760
衛生費	385,611	304,936	80,675
清掃費	1,609,729	1,556,764	52,965
賃借料	1,624,292	1,736,484	△ 112,192
租税公課	1,386,000	2,699,400	△ 1,313,400
雑費	4,212,973	3,659,389	553,584
諸会費	48,000	31,350	16,650
記念品費	274,263	163,666	110,597
展示整備費	22,572,887	17,929,147	4,643,740
減価償却費	25,401,380	16,223,628	9,177,752
ガレ委託費	2,045,000	1,977,500	67,500
事業費計	186,179,783	173,737,972	12,441,811
管理費			
役員報酬	360,000	360,000	0
給料手当	1,015,818	1,035,093	△ 19,275
雑給	123,000	117,500	5,500
法定福利費	287,673	274,777	12,896
福利厚生費	244,093	310,634	△ 66,541
旅費交通費	225,972	498,640	△ 272,668
会議費	760,984	726,305	34,679
通信運搬費	522,944	31,279	491,665
消耗什器備品費	50,304	107,674	△ 57,370
消耗品費	98,449	93,996	4,453
印刷製本費	12,258	21,258	△ 9,000
行事費	1,836,058	1,064,655	771,403

科 目	当年度	前年度	増 減
光熱水料費	227,976	205,204	22,772
支払手数料	363,526	349,234	14,292
諸謝金	0	44,548	△ 44,548
諸会費	145,000	163,000	△ 18,000
広告宣伝費	175,200	161,000	14,200
雑費	1,154,551	1,803,395	△ 648,844
管理費計	7,603,806	7,368,192	235,614
経常費用計	193,783,589	181,106,164	12,677,425
当期経常増減額	△ 28,271,314	△ 987,492	△ 27,283,822
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			
固定資産除却損	177,125	0	177,125
経常外費用計	177,125	0	177,125
当期経常外増減額	△ 177,125	0	△ 177,125
法人税住民税及び事業税	78,300	768,200	△ 689,900
当期一般正味財産増減額	△ 28,526,739	△ 1,755,692	△ 26,771,047
一般正味財産期首残高	315,457,904	317,213,596	△ 1,755,692
一般正味財産期末残高	286,931,165	315,457,904	△ 28,526,739
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	286,931,165	315,457,904	△ 28,526,739

正味財産増減計算書内訳表

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	公益目的事業会計	収益目的事業等会計	法人会計	合 計
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				
基本財産受取利息	34,390	68	31,595	66,053
特定資産運用益	0	0	0	0
受取会費	2,186,500	0	2,186,500	4,373,000
事業収益				
観覧料収益	104,090,200	0	0	104,090,200
営業収益	0	55,243,338	0	55,243,338
受取寄付金	921,728	0	526,000	1,447,728
雑収益				
受取利息	489	39	0	528
雑収益	0	285,100	6,328	291,428
経常収益計	107,233,307	55,528,545	2,750,423	165,512,275
(2) 経常費用				
事業費				
売上原価	0	38,324,367	0	38,324,367
役員報酬	1,080,000	0	0	1,080,000
給料手当	37,656,116	11,793,254	0	49,449,370
雑給	2,191,220	0	0	2,191,220
退職給与繰入額	1,229,733	274,532	0	1,504,265
法定福利費	5,692,392	828,803	0	6,521,195
旅費交通費	1,729,095	438,933	0	2,168,028
通信運搬費	2,429,763	208,274	0	2,638,037

科 目	公益目的事業会計	収益目的事業等会計	法人会計	合 計
消耗什器備品費	351,307	5,980	0	357,287
消耗品費	1,537,354	288,170	0	1,825,524
広告宣伝費	7,921,800	47,386	0	7,969,186
被服費	412,869	0	0	412,869
印刷製本費	1,792,423	38,880	0	1,831,303
行事費	1,802,574	0	0	1,802,574
光熱水料費	5,174,843	457,709	0	5,632,552
保険料	166,060	0	0	166,060
諸謝金	189,330	0	0	189,330
支払手数料	2,242,684	313,797	0	2,556,481
衛生費	385,611	0	0	385,611
清掃費	1,609,729	0	0	1,609,729
賃借料	1,300,652	323,640	0	1,624,292
租税公課	590,500	795,500	0	1,386,000
雑費	4,009,841	203,132	0	4,212,973
諸会費	48,000	0	0	48,000
記念品費	274,263	0	0	274,263
展示整備費	22,572,887	0	0	22,572,887
減価償却費	24,207,791	1,193,589	0	25,401,380
ガイド委託費	2,045,000	0	0	2,045,000
事業費計	130,643,837	55,535,946	0	186,179,783
管理費				
役員報酬	0	0	360,000	360,000
給料手当	0	0	1,015,818	1,015,818
雑給	0	0	123,000	123,000
法定福利費	0	0	287,673	287,673
福利厚生費	0	0	244,093	244,093
旅費交通費	0	0	225,972	225,972
会議費	0	0	760,984	760,984
通信運搬費	0	0	522,944	522,944

科 目	公益目的事業会計	収益目的事業等会計	法人会計	合 計
消耗什器備品費	0	0	50,304	50,304
消耗品費	0	0	98,449	98,449
印刷製本費	0	0	12,258	12,258
行事費	0	0	1,836,058	1,836,058
光熱水料費	0	0	227,976	227,976
支払手数料	0	0	363,526	363,526
諸謝金	0	0	0	0
諸会費	0	0	145,000	145,000
広告宣伝費	0	0	175,200	175,200
雑費	0	0	1,154,551	1,154,551
管理費計	0	0	7,603,806	7,603,806
経常費用計	130,643,837	55,535,946	7,603,806	193,783,589
当期経常増減額	△ 23,410,530	△ 7,401	△ 4,853,383	△ 28,271,314
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	101,200	75,925	0	177,125
経常外費用計	101,200	75,925	0	177,125
当期経常外増減額	△ 101,200	△ 75,925	0	△ 177,125
法人税住民税及び事業税	0	78,300	0	78,300
当期一般正味財産増減額	△ 23,511,730	△ 161,626	△ 4,853,383	△ 28,526,739
一般正味財産期首残高	227,979,729	21,711,134	65,767,041	315,457,904
一般正味財産期末残高	204,467,999	21,549,508	60,913,658	286,931,165
II 指定正味財産増減の部				
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	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	204,467,999	21,549,508	60,913,658	286,931,165

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			
現金	3,593,408	7,359,162	△ 3,765,754
普通預金	15,994,727	39,668,305	△ 23,673,578
振替預金	2,130,255	14,650,641	△ 12,520,386
商品	14,528,215	13,200,038	1,328,177
売掛金	148,270	1,135,150	△ 986,880
立替金	795,500	1,205,700	△ 410,200
未収金	2,990,000	5,980,000	△ 2,990,000
流動資産合計	40,180,375	83,198,996	△ 43,018,621
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産			
定期預金	75,170,000	75,170,000	0
国債	37,300,000	68,300,000	△ 31,000,000
銅像	17,200,000	17,200,000	0
普通預金(基本)	31,000,000	0	31,000,000
基本財産合計	160,670,000	160,670,000	0
(2) 特定資産			
退職給与積立金	4,740,000	5,270,818	△ 530,818
日本海海戦120周年記念事業積立資金	5,000,000	4,000,000	1,000,000
特定資産合計	9,740,000	9,270,818	469,182
(3) その他固定資産			
什器備品	79,252,299	68,128,612	11,123,687
記念品資料	3,447,531	3,447,531	0
日本海海戦展示設備	6,953,982	8,104,874	△ 1,150,892
その他固定資産合計	89,653,812	79,681,017	9,972,795
固定資産合計	260,063,812	249,621,835	10,441,977
資産合計	300,244,187	332,820,831	△ 32,576,644

科 目	当年度	前年度	増 減
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	360,168	1,930,750	△ 1,570,582
未払金	7,729,685	8,539,156	△ 809,471
預り金	359,928	328,374	31,554
仮受金	8,641	8,429	212
未払法人税等	78,300	768,200	△ 689,900
未払消費税等	36,300	517,200	△ 480,900
流動負債合計	8,573,022	12,092,109	△ 3,519,087
2. 固定負債			
退職給与引当金	4,740,000	5,270,818	△ 530,818
固定負債合計	4,740,000	5,270,818	△ 530,818
負債合計	13,313,022	17,362,927	△ 4,049,905
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	286,931,165	315,457,904	△ 28,526,739
(うち基本財産への充当額)	129,670,000	160,670,000	△ 31,000,000
(うち特定資産への充当額)	9,740,000	9,270,818	469,182
正味財産合計	286,931,165	315,457,904	△ 28,526,739
負債及び正味財産合計	300,244,187	332,820,831	△ 32,576,644

予算実績差異報告書

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	予算額	決算額	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				
基本財産受取利息	83,000	66,053	16,947	
受取会費	3,916,000	4,373,000	△ 457,000	
事業収益				
観覧料収益	112,195,000	104,090,200	8,104,800	
営業収益	60,080,000	55,243,338	4,836,662	
受取寄付金	1,721,000	1,447,728	273,272	
雑収益				
受取利息	4,000	528	3,472	
雑収益	343,000	291,428	51,572	
経常収益計	178,342,000	165,512,275	12,829,725	
(2) 経常費用				
事業費				
売上原価	42,000,000	38,324,367	3,675,633	
役員報酬	1,080,000	1,080,000	0	
給料手当	49,084,000	49,449,370	△ 365,370	
雑給	1,370,000	2,191,220	△ 821,220	
退職給与繰入額	1,508,000	1,504,265	3,735	
法定福利費	6,242,000	6,521,195	△ 279,195	
旅費交通費	1,824,000	2,168,028	△ 344,028	
通信運搬費	3,350,000	2,638,037	711,963	
消耗什器備品費	520,000	357,287	162,713	
消耗品費	1,500,000	1,825,524	△ 325,524	
広告宣伝費	6,425,000	7,969,186	△ 1,544,186	
被服費	140,000	412,869	△ 272,869	

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
印刷製本費	2,200,000	1,831,303	368,697	
行事費	1,600,000	1,802,574	△ 202,574	
光熱水料費	5,020,000	5,632,552	△ 612,552	
保険料	170,000	166,060	3,940	
諸謝金	0	189,330	△ 189,330	
支払手数料	2,970,000	2,556,481	413,519	
衛生費	310,000	385,611	△ 75,611	
清掃費	1,600,000	1,609,729	△ 9,729	
賃借料	1,765,000	1,624,292	140,708	
租税公課	4,346,000	1,386,000	2,960,000	
雑費	3,680,000	4,212,973	△ 532,973	
諸会費	30,000	48,000	△ 18,000	
記念品費	150,000	274,263	△ 124,263	
展示整備費	13,875,000	22,572,887	△ 8,697,887	
減価償却費	20,966,000	25,401,380	△ 4,435,380	
ガイド委託費	2,100,000	2,045,000	55,000	
事業費計	175,825,000	186,179,783	△ 10,354,783	
管理費				
役員報酬	360,000	360,000	0	
給料手当	1,087,000	1,015,818	71,182	
雑給	150,000	123,000	27,000	
法定福利費	274,000	287,673	△ 13,673	
福利厚生費	320,000	244,093	75,907	
旅費交通費	531,000	225,972	305,028	
会議費	720,000	760,984	△ 40,984	
通信運搬費	360,000	522,944	△ 162,944	
消耗什器備品費	250,000	50,304	199,696	
消耗品費	180,000	98,449	81,551	
印刷製本費	20,000	12,258	7,742	
行事費	2,000,000	1,836,058	163,942	
光熱水料費	210,000	227,976	△ 17,976	

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
支払手数料	350,000	363,526	△ 13,526	
諸謝金	50,000	0	50,000	
諸会費	170,000	145,000	25,000	
広告宣伝費	170,000	175,200	△ 5,200	
雑費	1,560,000	1,154,551	405,449	
管理費計	8,762,000	7,603,806	1,158,194	
経常費用計	184,587,000	193,783,589	△ 9,196,589	
当期経常増減額	△ 6,245,000	△ 28,271,314	22,026,314	
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				
固定資産除却損	0	177,125	△ 177,125	
経常外費用計	0	177,125	△ 177,125	
当期経常外増減額	0	△ 177,125	177,125	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,245,000	△ 28,448,439	22,203,439	
法人税住民税及び事業税	0	78,300	△ 78,300	
当期一般正味財産増減額	△ 6,245,000	△ 28,526,739	22,281,739	
一般正味財産期首残高	314,455,000	315,457,904	△ 1,002,904	
一般正味財産期末残高	308,210,000	286,931,165	21,278,835	
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
III 正味財産期末残高	308,210,000	286,931,165	21,278,835	

振替伝票

理事長	事務局長	総務部長	会計課長

令和 2年 6月25日
公益目的事業会計

No. 104

借方金額	税	借方科目	摘要	税	貸方科目	貸方金額
1,080 (98)	Q5	事業費 記念品費 記念品費(10%)	6/30 6月物品代(売店立替分) ﾌ104	00	未払金	1,080
29,209 (2,163)	Q6	事業費 雑費 雑費(軽8%)	6/30 6月物品代(売店立替分) ﾌ104	00	未払金	29,209
30,289	00	未払金	6/30 6月物品代(売店立替分) 支払 ﾌ104	00	現金 現金一般	30,289
60,578			【 合 計 】			60,578

公益財団法人三笠保存会

財務諸表に対する注記

1 適用する会計基準

財務諸表は、平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会制定の「公益法人会計基準」に準拠して作成している。

2 重要な会計方針

(1) 証券の評価基準及び評価方法

取得原価法による。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価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

什器備品、日本海海戦展示設備・・・定率法(直接法)によっている。

ただし、平成19年4月1日以降に取得した有形固定資産については、新定率法を採用し、それ以前に取得した資産については、旧定率法によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職給与積立金: 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。

(5) 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 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	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	75,170,000	0	0	75,170,000
国債	68,300,000	0	31,000,000	37,300,000
銅像	17,200,000	0	0	17,200,000
普通預金(基本)	0	31,000,000	0	31,000,000
小 計	160,670,000	31,000,000	31,000,000	160,670,000
特定資産				
退職給与積立金	5,270,818	1,504,265	2,035,083	4,740,000
日本海海戦120周年記念事業積立資金	4,000,000	1,000,000	0	5,000,000
小 計	9,270,818	2,504,265	2,035,083	9,740,000
合 計	169,940,818	33,504,265	33,035,083	170,410,000

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。

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				
定期預金	75,170,000	0	75,170,000	0
国 債	37,300,000	0	37,300,000	0
振替預金	0	0	0	0
銅 像	17,200,000	0	17,200,000	0
普通預金(基本)	31,000,000	0	31,000,000	0
小 計	160,670,000	0	160,670,000	0
特定資産				
退職給与積立金	4,740,000	0	0	4,740,000
日本海海戦120周年 記念事業積立資金	5,000,000	0	5,000,000	0
小 計	9,740,000	0	5,000,000	4,740,000
合 計	170,410,000	0	165,670,000	4,740,000

5 固定資産の取得価額、原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
什器備品	169,653,793	90,401,464	79,252,299
日本海海戦展示設備	70,000,000	63,046,018	6,953,982
合 計	239,653,793	153,447,482	86,206,281

6 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。

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国 債	37,300,000	37,323,719	23,719
合 計	37,300,000	37,323,719	23,719

付 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載したとおりである。

2 引当金の明細

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	
退職給与引当金	5,270,818	1,504,265	2,035,083	0	4,740,000