

善通寺市監査委員公表第1号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第7項の規定により執行した出資団体への監査結果を同条第9号の規定により別紙のとおり公表する。

平成28年2月29日

善通寺市監査委員 藤岡博文
善通寺市監査委員 大平達城

平成 27 年度出資団体監査結果報告書

監査対象団体 善通寺市土地開発公社

第1 監査の趣旨

地方自治法(昭和 22 年法律第 67 条)第 199 条第7項の規定に基づき、本市が出資等を行っている団体について「出納その他の事務」の執行が、法令等の規定に従って適正に行われているかどうかについて監査を実施するものである。

第2 監査の方法

善通寺市土地開発公社(以下「土地開発公社」という。)への平成 26 年度及び平成 27 年度の出資団体における「出納その他の事務」の執行状況について関係資料の提出を求め、帳票の整備、記帳、証拠書類、会計経理は適正に行われているか、事業は出資の目的に沿って行われているかなどに主眼を置き、会計諸帳簿、証拠書類等と照合を行い、また関係者から事情聴取を行うことにより実施した。

第3 監査の対象及び実施日

対 象		実 施 日
団 体	内 容	
土地開発公社	平成 26 年度に執行した出納その他の事務及び平成 27 年 4 月 1 日から平成 27 年 12 月 31 日までに執行した出納その他の事務	平成 28 年 2 月 8 日
所 管 課		
政策課		

第4 監査対象団体の概要

① 目的

土地開発公社は、公共用地、公用地等の取得、管理、処分等を行うことにより、地域の秩序ある整備と市民福祉の増進に寄与することを目的とする。

② 設立年月日

昭和 49 年 9 月 26 日

③ 出資金

基本金額 5,000,000 円(出資比率 100%)

④ 事務所の所在地

香川県善通寺市文京町二丁目 1 番 1 号

⑤ 役員及び職員数(平成 27 年 12 月 31 日現在)

役員は理事長 1 人、副理事長 1 人、理事 7 人、監事 2 人、職員 3 人
(理事及び監事 1 人を除き全て市の職員が兼務)

⑥ 事業内容

定款において、第 1 条の目的を達成するため、次の業務を行う。

(1) 次に掲げる土地の取得、造成その他の管理及び処分を行うこと。

- イ 公有地の拡大の推進に関する法律第 4 条第 1 項又は第 5 条第 1 項に規定する土地
- ロ 道路、公園、緑地その他の公共施設又は公用施設の用に供する土地
- ハ 公営企業の用に供する土地
- ニ 当該地域の自然環境を保全することが特に必要な土地
- ホ 史跡、名勝又は天然記念物の保護又は管理のために必要な土地
- ヘ 航空機の騒音により生ずる障害を防止し、又は軽減するために特に必要な土地

(2) 住宅用地の造成事業並びに港湾整備事業(埋立事業に限る。)並びに地域開発のため
にする臨海工業用地、内陸工業用地及び流通業務団地の造成事業を行うこと。

(3) 前 2 号の業務に附帯する業務を行うこと。

2 前項の業務のほか、当該業務の遂行に支障のない範囲内において、次に掲げる業務を行う。

- (1) 前項第 1 号の土地の造成(一団の土地に係るものに限る。)又は同項第 2 号の事業の
実施と併せて整備されるべき公共施設又は公用施設の整備で地方公共団体の委託に
基づくもの及び当該業務に附帯する業務を行うこと。
- (2) 国、地方公共団体その他公共的団体の委託に基づき、土地の取得のあつせん、調査、
測量その他これらに類する業務を行うこと。

第 5 業務実績

① 公有地等の取得及び造成事業の状況

(千円)

区 分	摘 要	面積 (㎡)	簿 価
公有地取得事業	西口駐車場整備事業用地	5,180.93	146,754
	多目的広場整備事業用地	3,456.00	86,803
宅地造成事業	吉原町溝田地区宅地分譲事業用地	638.63	9,662

② 公有地等の売却及び賃貸収益 (平成 26 年度)

(1) 公有用地等の売却は無い。

(2) 賃貸収益

西口駐車場 4,710,017 円

(3) 租税公課 (平成 26 年度) (単位：円)

公有地取得用地 固定資産税・都市計画税	645,712
宅地造成事業用地 固定資産税・都市計画税	54,513
法人市民税	60,000

第6 監査の結果

政策課及び善通寺市土地開発公社の「出納その他の事務」について監査したところ、概ね適正に執行されていた。比較的軽易な事項については、ここでの記載は省略している。

なお、改善・検討及び意見を要する事項は、次のとおりである。

指摘事項

1. 先行取得した土地について

現在、市の要請により先行取得した土地が 2 件ある。市の公社の保有期間は、いずれも 10 年以上になる。「多目的広場」用地は公社としての事業もなされておらず、早い時期に市に買い取りを要望されたい。

2. 文書管理について

公社で取り扱っている文書について、市の文書取扱規定に準じた文書保存基準が設定されていない。また、一部の文書については、管理不十分なものが見られる。今後、文書保存基準等を設け、適切に対処されたい。

監 査 資 料

資料1	平成 26 年度善通寺市土地開発公社決算書(収益的收入及び支出) ……1
資料2	平成 26 年度善通寺市土地開発公社決算書(資本的收入及び支出) ……2
資料3	平成 26 年度善通寺市土地開発公社キャッシュ・フロー計算書 ……3
資料4	平成 26 年度善通寺市土地開発公社損益計算書 ……4
資料5	平成 26 年度善通寺市土地開発公社貸借対照表 ……5
資料6	平成 26 年度善通寺市土地開発公社財産目録 ……6
資料7	平成 26 年度善通寺市土地開発公社公有財産取得事業明細書 ……7
資料8	平成 26 年度善通寺市土地開発公社借入金明細書 ……8
資料9	平成 27 年度善通寺市土地開発公社公有地取得事業計画書 ……9
資料 10	平成 27 年度善通寺市土地開発公社予算 ……10
資料11	平成 27 年度善通寺市土地開発公社資金計画 ……11
資料12	平成 27 年度善通寺市土地開発公社借入金明細書 ……12

平成26年度善通寺市土地開発公社決算書

資料1

収益的収入及び支出

収入 区分	予 算 額			決算額	予算額に比べ 決算額の増減
	当初予算額	補正予算額	流用増減額		
事業収益	15,100,000	△9,600,000	0	5,500,000	△79,000
公有地取得事業収益	0	0	0	0	0
宅地造成事業収益	9,600,000	△9,600,000	0	0	0
附帯等事業収益	5,500,000	0	0	5,500,000	△79,000
事業外収益	14,000	113,000	0	127,000	674
受取利息	7,000	113,000	0	120,000	174
雑収益	7,000	0	0	7,000	500
合 計	15,114,000	△9,487,000	0	5,627,000	△78,326

(単位：円)

支出 区分	予 算 額			決算額	不用額
	当初予算額	補正予算額	流用増減額		
事業原価	10,462,000	△9,712,000	0	750,000	39,017
公有地取得事業原価	0	0	0	0	0
宅地造成事業原価	9,662,000	△9,662,000	0	0	0
附帯等事業原価	800,000	△50,000	0	750,000	39,017
販売費及び一般管理費	500,000	△200,000	0	300,000	110,248
販売費及び一般管理費	500,000	△200,000	0	300,000	110,248
事業外費用	0	0	0	0	0
支払利息	0	0	0	0	0
合 計	10,962,000	△9,912,000	0	1,050,000	149,265

(単位：円)

平成26年度善通寺市土地開発公社決算書

資料2

資本的収入及び支出

収入 (単位：円)

区分	予算額			決算額	予算額に比べ 決算額の増減
	当初予算額	補正予算額	流用増減額		
資本的収入	0	0	0	0	0
借入金	0	0	0	0	0
合計	0	0	0	0	0

支出 (単位：円)

区分	予算額			決算額	不用額
	当初予算額	補正予算額	流用増減額		
資本的支出	400,000	0	0	400,000	0
公有地取得事業費	400,000	0	0	400,000	0
宅地造成事業費	0	0	0	0	0
借入金償還金	0	0	0	0	0
合計	400,000	0	0	400,000	0

平成 26 年度 善通寺市土地開発公社キャッシュ・フロー計算書 資料 3

(平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日まで)

(単位：円)

I	事業活動によるキャッシュ・フロー	
	公有地取得事業収入	0
	宅地造成事業収入	0
	その他事業収入	5,457,000
	その他業務収入	7,500
	公有地取得事業支出	△400,000
	宅地造成事業支出	0
	取得に係る支出	0
	管理に係る支出	0
	その他事業支出	△710,983
	人件費支出	0
	その他の業務支出	△189,752
小	計	4,163,765
	利息の受取額	120,174
	利息の支払額	0
	事業活動によるキャッシュ・フロー	4,283,939
II	投資活動によるキャッシュ・フロー	0
III	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	短期借入れによる収入	
	短期借入金の返済による支出	0
	長期借入れによる収入	0
	長期借入金の返済による支出	0
	財務活動によるキャッシュ・フロー	0
IV	現金及び現金同等物増加額	4,283,939
V	現金及び現金同等物期首残高	64,713,452
VI	現金及び現金同等物期末残高	68,997,391

平成26年度 善通寺市土地開発公社損益計算書

資料4

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

1	事業収益		
	(1) 公有地取得事業収益	0	
	(2) 宅地造成事業収益	0	
	(3) 附帯等事業収益	<u>5,421,000</u>	5,421,000
2	事業原価		
	(1) 公有地取得事業原価	0	
	(2) 宅地造成事業原価	0	
	(3) 附帯等事業原価	<u>710,983</u>	<u>710,983</u>
	事業総利益		4,710,017
3	販売費及び一般管理費		<u>189,752</u>
	事業利益		4,520,265
4	事業外収益		
	(1) 受託利息	120,174	
	(2) 雑収益	<u>7,500</u>	127,674
5	事業外費用		
	(1) 支払利息	<u>0</u>	<u>0</u>
	経常利益		<u>4,647,939</u>
	当期利益		<u><u>4,647,939</u></u>

平成 26 年度 善通寺市土地開発公社貸借対照表

(平成 27 年 3 月 31 日現在)

資料 5

(単位：円)

資 産 の 部

1	流 動 資 産		
	(1) 現 金 及 び 預 金	68,997,391	
	(2) 未 収 金	0	
	(3) 公 有 用 地	233,555,754	
	(4) 代 行 用 地	0	
	(5) 宅地造成事業用地	<u>9,661,819</u>	
	流 動 資 産 合 計		<u>312,214,964</u>
	資 産 合 計		<u><u>312,214,964</u></u>

負 債 の 部

1	流 動 負 債		
	(1) 未 払 金	0	
	(2) 短 期 借 入 金	214,102,342	
	(3) 前 受 金	<u>36,000</u>	
	流 動 負 債 合 計		214,138,342
2	固 定 負 債		
	(1) 長 期 借 入 金	<u>0</u>	
	固 定 負 債 合 計		<u>0</u>
	負 債 合 計		214,138,342

純 資 産 の 部

1	資 本 金		
	(1) 基 本 財 産	<u>5,000,000</u>	
	資 本 金 合 計		<u>5,000,000</u>
2	準 備 金		
	(1) 前 期 繰 越 準 備 金	88,428,683	
	(2) 当 期 純 利 益	<u>4,647,939</u>	
	準 備 金 合 計		<u>93,076,622</u>
	純 資 産 合 計		<u>98,076,622</u>
	負 債 純 資 産 合 計		<u><u>312,214,964</u></u>

平成 26 年度善通寺市土地開発公社財産目録

資料 6

(平成 27 年 3 月 31 日現在)

資 産 の 部

(単位：円)

科 目	内 訳		金 額
	摘 要	金 額	
現金及び預金	普通預金	13,997,391	68,997,391
	定期預金	55,000,000	
公 有 用 地	西口駐車場整備事業用地	146,753,290	233,555,754
	多目的広場整備事業用地	86,802,464	
宅地造成事業用地	吉原町溝田地区宅地分譲事業用地	9,661,819	9,661,819
資 産 合 計			312,214,964

負 債 の 部

(単位：円)

科 目	内 訳		金 額
	摘 要	金 額	
短期借入金	西口駐車場整備事業用地資金	129,699,878	214,102,342
	多目的広場整備事業用地資金	84,402,464	
預 り 金	平成 27 年度分西口駐車場使用料	36,000	36,000
負 債 合 計			214,138,342

純 資 産 の 部

(単位：円)

純 資 産	98,076,622
-------	------------

平成26年度善通寺市土地開発公社公有地取得事業明細書

資料7

(単位：㎡・円)

事業名	前年度末現在高		本年度増加高		本年度減少高		本年度末現在高			
	面積	金額	面積	金額	面積	金額	面積	金額		
公有地取得事業	公有用地	西口駐車場整備事業	5,180.93	146,753,290	0.00	0	0.00	0	5,180.93	146,753,290
		多目的広場整備事業	3,456.00	86,402,464	0.00	400,000	0.00	0	3,456.00	86,802,464
	合計		8,636.93	233,155,754	0.00	400,000	0.00	0	8,636.93	233,555,754
宅地造成事業	吉原町溝田地区宅地分譲事業		638.63	9,661,819	0.00	0	0.00	0	638.63	9,661,819
	合計		638.63	9,661,819	0.00	0	0.00	0	638.63	9,661,819

平成 26 年度 善通寺市土地開発公社借入金明細書

(単位:円)

資 金 名	前年度末現在高	本年度借入額	本年度償還額	本年度末現在高
短期借入金				
西口駐車場整備事業用地資金	129,699,878	0	0	129,699,878
多目的広場整備事業用地資金	84,402,464	0	0	84,402,464
合 計	214,102,342	0	0	214,102,342

平成27年度 善通寺市土地開発公社事業計画書

(単位：㎡・千円)

事業費	前年度未現在高		本年度増加予定高		本年度減少予定高		本年度未現在予定高		
	面積	金額	面積	金額	面積	金額	面積	金額	
公有地取得事業	公有地	西口駐車場整備事業	5,180.93	146,832	—	—	—	5,180.93	146,832
		多目的広場整備事業	3,456.00	86,803	—	400	—	3,456.00	87,203
		合計	8,636.93	233,635	—	400	—	8,636.93	234,035
宅地造成事業		吉原町溝田地区宅地分譲事業	638.63	9,662	—	—	638.63	—	—
		合計	638.63	9,662	—	—	638.63	9,662	—

平成27年度 善通寺市土地開発公社予算

資料10

(総則)

第1条 平成27年度善通寺市土地開発公社の予算は、次に定めるところによる。

(収益的収入及び支出)

第2条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおり定める。

[収 入]	(単位：千円)
第1款 事業収益	15,100
第1項 公有地取得事業収益	0
第2項 宅地造成事業収益	9,600
第3項 附帯等事業収益	5,500
第2款 事業外収益	14
第1項 受取利息	7
第2項 雑収益	7
収入合計	15,114
[支 出]	
第1款 事業原価	10,462
第1項 公有地取得事業原価	0
第2項 宅地造成事業原価	9,662
第3項 附帯等事業原価	800
第2款 販売費及び一般管理費	500
第1項 販売費及び一般管理費	500
第3款 事業外費用	0
第1項 支払利息	0
支出合計	10,962
(収益的収入支出差引額)	4,152

(資本的収入及び支出)

第3条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりとする。

資本的収入額が資本的支出額に対して不足する額400千円は、当年度損益勘定留保資金で補てんするものとする。

[収 入]	(単位：千円)
第1款 資本的収入	0
第1項 借入金	0
[支 出]	
第1款 資本的支出	400
第1項 公有地取得事業費	400
第2項 宅地造成事業費	0
第3項 借入金償還金	0

(借入金)

第4条 借入金の限度額は、50,000千円と定める。

平成27年3月27日

善通寺市土地開発公社

理事長 山口 剛

平成 27 年度 善通寺市土地開発公社資金計画

区 分	予 定 額 (千 円)
受 入 資 金	81,020
1 前 年 度 繰 越 金	65,906
2 事 業 収 益	15,100
3 事 業 外 収 益	14
4 短 期 借 入 金	0
支 払 資 金	1,700
1 附 帯 等 事 業 原 価	800
2 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費	500
3 事 業 外 費 用	0
4 公 有 地 取 得 事 業 費	400
5 宅 地 造 成 事 業 費	0
6 借 入 金 償 還 金	0
7 未 払 金	0
8 預 り 金 返 還	0
差 引	79,320

平成 2 7 年度 善通寺市土地開発公社借入金明細書

(単位:千円)

資金名	前年度末現在高	本年度借入額	本年度償還額		本年度末現在高
			償還額	利息	
短期借入金					
西口駐車場整備事業用地資金	129,700	—	—	—	129,700
多目的広場整備事業用地資金	84,402	—	—	—	84,402
合計	214,102	—	—	—	214,102

平成 27 年度出資団体監査結果報告書

監査対象団体 株式会社まんでがん

第 1 監査の趣旨

地方自治法（昭和 22 年法律第 67 条）第 199 条第 7 項の規定に基づき、本市が出資等を行っている団体について「出納その他の事務」の執行が、法令等の規定に従って適正に行われているかどうかについて監査を実施するものである。

第 2 監査の方法

株式会社まんでがん（以下「まんでがん」という。）への平成 26 年度及び平成 27 年度の出資団体における「出納その他の事務」の執行状況について関係資料の提出を求め、帳票の整備、記帳、証拠書類、会計経理は適正に行われているか、事業は出資の目的に沿って行われているかなどに主眼を置き、会計諸帳簿、証拠書類等と照合を行い、また関係者から事情聴取を行うなどにより実施した。

第 3 監査の対象及び実施日

対 象		実 施 日
団 体	内 容	
まんでがん	平成 26 年度に執行した出納その他の事務及び平成 27 年 4 月 1 日から平成 27 年 12 月 31 日までに執行した出納その他の事務	平成 28 年 2 月 8 日
関 係 課		
営 業 課 商工観光課		

第 4 監査対象団体の概要

① 事務所の所在地

香川県善通寺市文京町三丁目 3 番 3 号

② 出資金

資本金 10,000,000 円 株主 6 人

出資割合 善通寺市 6,000,000 円 (60.0%)

企業等 (5 社) 4,000,000 円 (40.0%)

③ 組織

平成 27 年 12 月 31 日現在では、取締役 7 人監査役 2 名により構成されている。

従業員の構成は、パート社員 6 人となっている。

④ 事業目的

定款において事業目的が次のように定められている。

1. 中小小売商業高度化事業に関する計画立案並びに設計
2. ソフトウェア業
3. うどん、そば、饅頭、漬物など観光土産物の製造、販売
4. 食料品の販売
5. 飲食店の経営
6. 酒類の販売
7. インテリア用品の販売
8. 一般日用品雑貨の販売
9. 骨董品小売業
10. シーディ・ルームを用いた電子出版物の販売
11. 損害保険代理店及び生命保険募集に関する業務
12. 不動産の売買・賃貸管理及びその仲介
13. 情報処理サービス業並びに情報提供サービス業
14. 各種イベントの企画・製作
15. 前各号に付帯する一切の事業

第5 平成 26 年度の事業概要

- (1) おしゃべり広場事業
 - ① 来場者数 37,331 人
 - ② 観光案内事業
 - ③ 軽食等販売事業
 - ④ 農産物等の販売
 - ⑤ 施設の貸し出し
 - ⑥ 賑わいの創出
- (2) 讃岐もち麦ダイシモチの販売
- (3) ビアーガーデン（善通寺のまち・市民ビアーガーデン）の実施
- (4) 四国学院大学まちづくり支援事業
- (5) 各種イベントの参加
 - ① 「善通寺フラワー&ガーデンフェスタ 2014・フードコート」の開催
 - ② 「善通寺農商工フェスタ 2014」に参加
- (6) 酒類販売事業

- (7) 観月の宴事業
- (8) その他収益事業（駐車場事業）

第6 平成26年度の善通寺市との概要

TMO組織育成補助金	1,000,000円
土地借り上げ料	3,600,000円

第7 監査の結果

営業課、商工観光課及び「まんでがん」の「出納その他の事務」について監査したところ、概ね適正に執行されていた。比較的軽易な事項については、ここでの記載は省略している。

なお、改善・検討及び意見を要する事項は、次のとおりである。

指摘事項

1. 定款の事業目的について

「まんでがん」は、平成11年に設立されてから17年間が経過しようとしている。しかし、定款の事業目的に一部取り組みが難しい事業があるので、見直しを検討されたい、

2. 決算報告書の財産目録について

「まんでがん」の財産目録の資産の部に、建物の記載が無いので、次期決算報告書において訂正されたい。

3. 建物等の修繕について

「まんでがん」が所有している建物は、築10年を超え、2階への外側の通路等の修繕が必要となっている。一方、同社の財政は、平成25年度までは赤字の決算が続き、平成26年度に黒字の決算になったばかりである。このような状況下、建物等の修繕は、多額の予算を必要とするため、建物等の修繕の計画を役員会、商工会議所及び市等を交えて検討し実施されたい。

4. 役員就任における事務手続きについて

「まんでがん」は市が、50%以上出資している外郭団体であり、そこに充て職として役員就任している市職員については、無報酬であるとはいえ、「まんでがん」が営利企業といえることから、地方公務員法第38条に基づき市長の許可を得る等の必要な事務手続きについて秘書課と協議して対処されたい。

監 査 資 料

資料 1	貸借対照表	1
資料 2	損益計算書	2
資料 3	事業費及び一般管理費内訳書	3
資料 4	株主資本等変動計算書	4
資料 5	注記表	5
資料 6	財産目録	6
資料 7	平成 27 年度株式会社まんでがん予算	7

貸借対照表

2015年3月31日 現在

株式会社まんでがん

(単位：円)

資産の部

【流動資産】

現	金	432,231		
預	金	10,888,464		
売	掛	278,983		
商	品	423,208		
未	収	入	金	245,158
<hr/>				
流動資産合計		12,268,044		
資産の部合計		<u>12,268,044</u>		

負債の部

【流動負債】

買	掛	金	94,732			
未	払	法	人	税	等	708,200
未	払	消	費	税	423,500	
未	払	費	用	380,551		
預	り	金	528,509			
<hr/>						
流動負債合計		2,135,492				
負債の部合計		<u>2,135,492</u>				

純資産の部

【株主資本】

資	本	金	10,000,000					
利	益	剰	余	金				
その他利益剰余金								
繰		越	利	益	剰	余	金	132,552
<hr/>								
その他利益剰余金合計		132,552						
利益剰余金合計		<u>132,552</u>						
株主資本合計		<u>10,132,552</u>						
純資産の部合計		<u>10,132,552</u>						
負債及び純資産合計		<u>12,268,044</u>						

損 益 計 算 書

自 2014 年 4 月 1 日
至 2015 年 3 月 31 日

株式会社まんてがん

(単位： 円)

【売上高】

事業収入	16,512,968	
委託料収入	1,980,000	
補助金収入	1,000,000	
助成金収入	2,258,170	
売上高合計		21,751,138

【売上原価】

期首商品・製品棚卸高	768,783	
当期商品仕入高	7,468,105	
合計	8,236,888	
期末商品・製品棚卸高	423,208	
売上原価		7,813,680
売上総利益金額		13,937,458

【販売費及び一般管理費】

販売費及び一般管理費合計	11,127,362	
営業利益金額		2,810,096

【営業外収益】

雑収入	19,903	
営業外収益合計		19,903
経常利益金額		2,829,999
税引前当期純利益金額		2,829,999
法人税等	708,200	
当期純利益金額		2,121,799

事業費及び一般管理費内訳書

自 2014年 4月 1日

至 2015年 3月 31日

株式会社まんでがん

(単位： 円)

給 与 手 当	4,100,942
福 利 厚 生 費	25,708
報 償 費	177,000
旅 費	31,880
消 耗 品 費	383,610
燃 料 費	64,266
光 熱 水 費	951,690
修 繕 料	76,366
通 信 費	123,254
広 告 宣 伝 費	1,887,240
手 数 料	403,517
保 険 料	240,300
委 託 料	865,781
使 用 料	213,482
原 材 料 費	5,822
租 税 公 課 費	1,186,559
雑 費	36,006
荷 造 運 賃 発 送 費	289,462
交 際 費	42,277
雑 給	22,200

販売費及び一般管理費合計

11,127,362

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

自 2014 年 4 月 1 日

至 2015 年 3 月 31 日

株式会社まんでがん

(単位： 円)

【株主資本】

資 本 金	当期首残高		10,000,000
	当期末残高		<u>10,000,000</u>
利 益 剰 余 金			
その他利益剰余金			
繰越利益剰余金	当期首残高		-1,989,247
	当期変動額	当期純利益金額	<u>2,121,799</u>
	当期末残高		<u>132,552</u>
利益剰余金合計	当期首残高		-1,989,247
	当期変動額		<u>2,121,799</u>
	当期末残高		<u>132,552</u>
株 主 資 本 合 計	当期首残高		8,010,753
	当期変動額		<u>2,121,799</u>
	当期末残高		<u>10,132,552</u>
純 資 産 の 部 合 計	当期首残高		8,010,753
	当期変動額		<u>2,121,799</u>
	当期末残高		<u>10,132,552</u>

注 記 表

株式会社まんでがん

貸借対照表に関する注記

国庫補助金等により固定資産の取得価格から控除した圧縮記帳の累計額は次のとおりであります。

建物及び構築物 182,679,000 円

備品 525,000 円

財 産 目 録

2015年3月31日現在

株式会社まんでがん

(単位：円)

資産の部			
1. 現	金	現 金	432,231
2. 預	金	普通預金 (百十四銀行)	4,794,128
		普通預金 (香川銀行)	3,898,804
		普通預金 (百十四銀行、(酒用))	571,179
		定期預金 (百十四銀行)	1,500,000
		郵便貯金	124,353
3. 売 掛 金		売 掛 金	278,983
4. 棚 卸 資 産		商 品	423,208
5. 未 収 入 金		施設使用者	80,158
		<u>善通寺市</u>	<u>165,000</u>
		資 産 合 計	12,268,044
負債の部			
1. 買 掛 金			94,732
2. 未払法人税等			708,200
3. 未払消費税			423,500
4. 未 払 費 用		3月分給与手当等	380,551
5. 預 り 金		<u>3月分産直売上等</u>	<u>528,509</u>
		負 債 合 計	2,135,492
差引正味財産			<u>10,132,552</u>

損益処理

自 2014年4月1日 至 2015年3月31日

株式会社まんでがん

(単位：円)

1. 当期末処理利益		<u>132,552</u>
	1) 前期繰越損失 (△)	△1,989,247
	2) 当期利益	2,121,799
2. 次期繰越利益剰余金		<u>132,552</u>

平成 27 年度 株式会社まんでがん予算

資料 7
(単価：円)

科 目	金 額	備 考
売上高	24,680,000	
事業収入	20,000,000	
委託料収入	1,980,000	
補助金収入	2,700,000	
助成金収入	0	
売上原価	8,723,208	
期首商品棚卸	423,208	
当期商品仕入高	9,200,000	
期末商品棚卸	900,000	
売上総利益	15,956,792	
事業費及び一般管理費	12,793,600	
給与手当	3,933,600	
福利厚生費	265,000	
報償費	170,000	
旅費	5,000	
消耗品費	600,000	
燃料費	60,000	
食糧費	40,000	
印刷製本費	10,000	
光熱水費	1,000,000	
修繕料	1,000,000	
通信費	110,000	
広告宣伝費	2,000,000	
手数料	250,000	
保険料	240,000	
委託料	860,000	
使用料	300,000	
工事費	10,000	
原材料費	10,000	
備品購入費	100,000	
租税公課費	1,500,000	
荷造運賃発送費	300,000	
交際費	20,000	
雑費	10,000	
営業利益	3,163,192	
営業外収益	5,000	
雑収入	5,000	
経常利益	3,168,192	