

平成 18 年 度

財政援助団体等監査報告書

松江市土地開発公社
財団法人 松江市開発公社
財団法人 宍道湖西岸森と自然財団

松江市監査委員

監 第 450 号
平成 19 年 3 月 28 日

松 江 市 長 松 浦 正 敬 様
松江市議会議長 立 脇 通 也 様

松江市監査委員 小 松 原 操
松江市監査委員 伊 原 正 人
松江市監査委員 藤 田 彰 裕

財政援助団体等監査の結果について（報告）

地方自治法第199条第7項の規定により、財政援助団体等の監査を実施したので、その結果を同条第9項の規定により報告します。

目 次

松江市土地開発公社	1
財団法人 松江市開発公社	7
財団法人 宍道湖西岸森と自然財団	10

(注) 1. 文中及び各表中の数値、比率は表示単位未満を四捨五入し、単位未満の数値を調整した。したがって、合計と内訳の計、差し引き等が一致しない場合もある。

2. 各表中の符号の用法は、次のとおりである。

「0.0」... 該当数値はあるが、単位未満のもの

「 - 」... 該当数値のないもの

松江市土地開発公社

1. 監査の範囲

平成17年度の事業運営状況及び経理状況

2. 監査の期間

平成18年10月2日から平成18年11月29日まで

3. 監査の方法

提出された決算書類に基づき、出資金の運用が公正かつ効果的に執行されているかについて、出納その他の事務を監査するとともに、関係職員から状況を聴取して実施した。

4. 監査の結果

この法人は、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して、昭和51年に設立されたものである。

平成18年3月31日現在の基本財産は1,000,000円で、全額松江市の出資金である。

決算に関する諸帳票は、松江市土地開発公社会計規則及び土地開発公社経理基準要綱に従って作成されている。

事業運営は出資目的に沿って行われ、事務処理はおおむね適正に処理されているものと認められたが、次の事項については適切な措置を講じられたい。

なお、軽易な事項については、その都度関係職員に改善を指示したので記述を省略した。

- (1) 用地取得は、松江市の依頼により先行取得し、後に買い戻しが行われるため、借入利息や経費等を含んだ額で原価が計上されている。しかしながら、先行取得に基づく長期保有地を多く抱えており、現時点での原価と実際の評価額とは乖離していると思われる。公社所有地の一般競争入札や一部賃貸借が実施されているが、保有地の時価評価を行い、実態を把握したうえで、松江市と改めて協議し、具体的な方策を検討されたい。
- (2) 決算書において、長期借入金明細書の金額等の誤りが見受けられた。また、起案文書の決裁日漏れも多数見受けられたことから、チェック体制の強化を図られたい。

5. 決算の概要

- (1) 平成17年度の収支状況は、第1表の比較損益計算書のとおりである。費用合計は63億6,820万9千円で、前年度に比べ53億6,872万6千円(537.2%)増加している。収益合計は63億6,824万3千円で、前年度に比べ52億8,783万1千円(489.4%)増加し、収支差引3万5千円の純利益となっている。
- (2) 財政状況は第2表の比較貸借対照表のとおりである。また、長期借入金の明細は第3表のとおりである。
- (3) 平成17年度の主な業務実績は、公有地取得事業では、新ごみ処理施設用地取得事業(127,221㎡)、街路事業(東津田中央線)用地先行取得事業(2,597㎡)などの用地取得が行われたほか、平成9年度から取り組まれてきた保健医療福祉ゾーン用地取得造成事業(32,484㎡)が完了している。また、受託等事業では、総合運動公園隣接地用地文化財発掘調査事業などが行なわれている。
なお、平成17年度末での土地開発公社土地保有高は公有用地、代行用地、完成土地、代替地を合わせ589,231㎡(86億1,949万6千円)で前年度に比べ82,645㎡(47億240万7千円)増加している。

第1表

比 較 損 益

科 目	平成17年度		平成16年度		増 減 額	対前年度 比 率
	費 用	の 部	費 用	の 部		
	平成17年度	構成比率	平成16年度	構成比率		
事業原価	6,259,429,335	98.3	900,994,389	90.1	5,358,434,946	694.7
公有地取得事業原価	6,046,615,811	95.0	842,969,907	84.3	5,203,645,904	717.3
土地造成事業原価	65,947,277	1.0	35,749,889	3.6	30,197,388	184.5
受託等事業原価	146,866,247	2.3	22,274,593	2.2	124,591,654	659.3
販売費及び一般管理費	106,301,920	1.7	74,788,332	7.5	31,513,588	142.1
販売費及び一般管理費	106,301,920	1.7	74,788,332	7.5	31,513,588	142.1
事業外費用	2,312,297	0.0	0	0.0	2,312,297	-
支 払 利 息	2,312,297	0.0	0	0.0	2,312,297	-
雑 支 出	0	0.0	0	0.0	0	-
特別損失	164,971	0.0	23,700,000	2.4	23,535,029	0.7
その他の特別損失	164,971	0.0	23,700,000	2.4	23,535,029	0.7
計	6,368,208,523	100.0	999,482,721	100.0	5,368,725,802	637.2
当期純利益	34,807		80,930,102		80,895,295	
合 計	6,368,243,330	-	1,080,412,823	-	5,287,830,507	589.4

計 算 書

(単位：円、%)

収 益 の 部						
科 目	平成17年度		平成16年度		増 減 額	対前年度 比 率
		構成比率		構成比率		
事業収益	6,343,519,855	99.6	935,316,731	86.6	5,408,203,124	678.2
公有地取得事業収益	6,100,743,383	95.8	847,837,263	78.5	5,252,906,120	719.6
土地造成事業収益	65,947,277	1.0	35,749,889	3.3	30,197,388	184.5
受託等事業収益	176,829,195	2.8	51,729,579	4.8	125,099,616	341.8
事業外収益	14,723,475	0.2	10,618,721	1.0	4,104,754	138.7
受 取 利 息	14,741	0.0	15,138	0.0	397	97.4
雑 収 益	14,708,734	0.2	10,603,583	1.0	4,105,151	138.7
特別利益	10,000,000	0.2	134,477,371	12.4	124,477,371	7.4
その他の特別利益	10,000,000	0.2	134,477,371	12.4	124,477,371	7.4
計	6,368,243,330	100.0	1,080,412,823	100.0	5,287,830,507	589.4
合 計	6,368,243,330	-	1,080,412,823	-	5,287,830,507	589.4

第2表

比較貸借

科 目	資 産		の 部		増 減 額	対前年度 比 率
	平成17年度	構成比率	平成16年度	構成比率		
流動資産	9,005,914,821	100.0	13,812,264,776	100.0	4,806,349,955	65.2
現金預金	166,079,654	1.8	168,839,825	1.2	2,760,171	98.4
未収金	51,569,087	0.6	26,989,516	0.2	24,579,571	191.1
立替金	573,400	0.0	0	0.0	573,400	-
公有用地	2,027,021,667	22.5	8,184,273,087	59.3	6,157,251,420	24.8
代行用地	6,390,346,502	70.9	4,869,390,031	35.3	1,520,956,471	131.2
完成土地	202,128,016	2.2	268,240,264	1.9	66,112,248	75.4
受託等事業資産	161,046,897	1.8	287,828,029	2.1	126,781,132	56.0
開発中土地	7,149,598	0.1	6,704,024	0.0	445,574	106.6
固定資産	4,457,453	0.0	492,653	0.0	3,964,800	904.8
有形固定資産	4,457,453	0.0	492,653	0.0	3,964,800	904.8
車 両	255,675	0.0	255,675	0.0	0	100.0
工具器具及び備品	236,978	0.0	236,978	0.0	0	100.0
構築物(舗装)	3,964,800	0.0	0	0.0	3,964,800	-
資産合計	9,010,372,274	100.0	13,812,757,429	100.0	4,802,385,155	65.2

対 照 表

(単位：円、%)

負 債 及 び 資 本 の 部						
科 目	平成17年度		平成16年度		増 減 額	対前年度 比 率
		構成比率		構成比率		
負債	8,824,524,441	97.9	13,626,944,403	98.7	4,802,419,962	64.8
流動負債	863,171,117	9.6	149,694,489	1.1	713,476,628	576.6
預り金	754,389	0.0	727,708	0.0	26,681	103.7
未払金	862,416,728	9.6	138,966,781	1.0	723,449,947	620.6
農地整備等引当金	0	0.0	10,000,000	0.1	10,000,000	0.0
固定負債	7,961,353,324	88.4	13,477,249,914	97.6	5,515,896,590	59.1
長期借入金	7,908,669,688	87.8	13,437,080,658	97.3	5,528,410,970	58.9
退職給与引当金	47,946,939	0.5	33,438,939	0.2	14,508,000	143.4
特別修繕引当金	4,736,697	0.1	6,730,317	0.0	1,993,620	70.4
資本	185,847,833	2.1	185,813,026	1.3	34,807	100.0
基本金	1,000,000	0.0	1,000,000	0.0	0	100.0
基本財産	1,000,000	0.0	1,000,000	0.0	0	100.0
準備金	184,847,833	2.1	184,813,026	1.3	34,807	100.0
前期繰越準備金	184,813,026	2.1	113,251,084	0.8	71,561,942	163.2
当期利益	34,807	0.0	80,930,102	0.6	80,895,295	0.0
準備金取崩額	0	0.0	9,368,160	0.1	9,368,160	0.0
負債・資本合計	9,010,372,274	100.0	13,812,757,429	100.0	4,802,385,155	65.2

第3表

長期借入金明細書

(単位：円)

借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
松江市	3,827,560,948	3,838,195,978	3,868,771,948	3,796,984,978
山陰合同銀行	6,513,835,324	282,323,000	4,469,283,000	2,326,875,324
島根銀行	822,719,866	123,349,000	464,140,000	481,928,866
くにびき農協	994,212,000	118,045,000	297,253,000	815,004,000
鳥取銀行	1,029,836,520	95,858,000	845,248,000	280,446,520
みずほ銀行	248,916,000	0	41,486,000	207,430,000
計	13,437,080,658	4,457,770,978	9,986,181,948	7,908,669,688

財団法人 松江市開発公社

1. 監査の範囲

平成17年度の事業運営状況及び経理状況

2. 監査の期間

平成18年10月2日から平成18年11月29日まで

3. 監査の方法

提出された決算書類に基づき、出資金の運用が公正かつ効果的に執行されているかについて、出納その他の事務を監査するとともに、関係職員から状況を聴取して実施した。

4. 監査の結果

この法人は、地方総合開発計画に即応し、市の建設計画実施のため必要とする土地その他の施設の取得、造成、処分及びこれに伴うあっせん等を行い、松江市の開発促進に寄与することを目的として、昭和38年に設立されたものである。

平成18年3月31日現在の基本財産は500,000円で、全額松江市の出資金である。

決算に関する諸帳票は、財団法人松江市開発公社会計規則に従うとともに松江市土地開発公社会計規則に準拠して作成されている。

事業運営は出資目的に沿って行われ、事務処理はおおむね適正に処理されているものと認められたが、次の事項については適切な措置を講じられたい。

なお、軽易な事項については、その都度関係職員に改善を指示したので記述を省略した。

- (1) 平成16年度からの繰越準備金1億445万8千円のうち1億円が定期預金で管理されている。今後は資金計画に基づき一層効率的な資金運用の方策を検討されたい。

5. 決算の概要

- (1) 平成17年度の収支状況は、第4表の比較損益計算書のとおりである。費用合計は8億1,568万1千円で、前年度に比べ8億1,251万6千円(25,675.9%)増加している。収益合計は8億1,276万9千円で、前年度に比べ8億1,272万5千円(1,844,126.1%)増加し、収支差引291万2千円の純損失となっている。
- (2) 財政状況は第5表の比較貸借対照表のとおりである。
- (3) 平成17年度における業務の主な実績は、平成16年度から取り組まれていた松江市本庁舎増改築事業の成果品を松江市に処分されたほか、松江市本庁舎増改築事業に伴う本庁の改修事業として松江市本庁舎3階改修工事、市役所別館2階他各所改修工事などが行われている。

第4表

比較損益

費用の部						
科目	平成17年度		平成16年度		増減額	対前年度比
		構成比率		構成比率		
事業原価	810,466,583	99.4	0	0.0	810,466,583	-
受託等事業原価	810,466,583	99.4	0	0.0	810,466,583	-
販売費及び一般管理費	5,214,100	0.6	3,164,510	100.0	2,049,590	164.8
販売費及び一般管理費	5,214,100	0.6	3,164,510	100.0	2,049,590	164.8
事業外費用	0	0.0	0	0.0	0	-
計	815,680,683	100.0	3,164,510	100.0	812,516,173	25,775.9
合計	815,680,683	-	3,164,510	-	812,516,173	25,775.9

第5表

比較貸借

資産の部						
科目	平成17年度		平成16年度		増減額	対前年度比
		構成比率		構成比率		
流動資産	803,860,706	93.9	874,890,800	94.3	71,030,094	91.9
現金預金	99,132,706	11.6	102,298,564	11.0	3,165,858	96.9
未収金	704,728,000	82.3	0	0.0	704,728,000	-
受託等事業資産	0	0.0	772,592,236	83.3	772,592,236	0.0
固定資産	51,968,400	6.1	53,068,860	5.7	1,100,460	97.9
有形固定資産	51,968,400	6.1	53,068,860	5.7	1,100,460	97.9
建物	51,968,400	6.1	53,068,860	5.7	1,100,460	97.9
資産合計	855,829,106	100.0	927,959,660	100.0	72,130,554	92.2

計 算 書

(単位：円、%)

収 益 の 部						
科 目	平成17年度		平成16年度		増 減 額	対前年度 比 率
		構成比率		構成比率		
事業収益	812,728,000	100.0	0	0.0	812,728,000	-
受託等事業収益	812,728,000	100.0	0	0.0	812,728,000	-
事業外収益	40,879	0.0	44,071	100.0	3,192	92.8
受取利息	40,879	0.0	44,071	100.0	3,192	92.8
計	812,768,879	100.0	44,071	100.0	812,724,808	1,844,226.1
当期純損失	2,911,804	-	3,120,439	-	208,635	-
合計	815,680,683	-	3,164,510	-	812,516,173	25,775.9

対 照 表

(単位：円、%)

負 債 及 び 資 本 の 部						
科 目	平成17年度		平成16年度		増 減 額	対前年度 比 率
		構成比率		構成比率		
負債	702,314,000	82.1	771,532,750	83.1	69,218,750	91.0
流動負債	0	0.0	477,307,750	51.4	477,307,750	0.0
未払金	0	0.0	477,307,750	51.4	477,307,750	0.0
固定負債	702,314,000	82.1	294,225,000	31.7	408,089,000	238.7
長期借入金	702,314,000	82.1	294,225,000	31.7	408,089,000	238.7
資本	153,515,106	17.9	156,426,910	16.9	2,911,804	98.1
基本金	51,969,206	6.1	51,969,206	5.6	0	100.0
基本財産	500,000	0.1	500,000	0.1	0	100.0
運用財産	51,469,206	6.0	51,469,206	5.5	0	100.0
準備金	101,545,900	11.9	104,457,704	11.3	2,911,804	97.2
前期繰越準備金	104,457,704	12.2	107,578,143	11.6	3,120,439	97.1
当期利益	2,911,804	0.3	3,120,439	0.3	208,635	93.3
負債・資本合計	855,829,106	100.0	927,959,660	100.0	72,130,554	92.2

財団法人 宍道湖西岸森と自然財団

1. 監査の範囲

平成17年度の事業運営状況及び経理状況

2. 監査の期間

平成18年10月2日から平成18年11月29日まで

3. 監査の方法

提出された決算書類に基づき、出資金の運用が公正かつ効果的に執行されているか、市支出金は目的どおり執行されているかについて、出納その他の事務を監査するとともに、関係職員から状況を聴取して実施した。

4. 監査の結果

この法人は、宍道湖西岸地域において森林環境保全思想を普及啓発するとともに、森林に関わる各種の調査研究を行い、それに伴う研修及び研修の場を提供することを目的として、平成6年に設立されたものである。平成17年度は、ふるさと森林公園と来待ストーンの管理を松江市より受託しており、平成18年4月1日より、両施設の指定管理者となっている。

平成18年3月31日現在の基本財産は100,000,000円で、そのうち94,000,000円(94%)が松江市の出捐金である。

決算に関する諸帳票は、財団法人宍道湖西岸森と自然財団経理規程に従うとともに公益法人会計基準に準拠して作成されている。

事業運営は出資目的に沿って行われ、市支出金及び事務処理はおおむね適正に処理されているものと認められたが、次の事項については適切な措置を講じられたい。

なお、軽易な事項については、その都度関係職員に改善を指示したので記述を省略した。

- (1) 決算に関する諸帳票について、公益法人会計基準の様式と一部異なっているので今後改められたい。また、各種規程に内容の不備や未完結文書も見受けられたことから、改めて見直し・整備を行い、チェック体制を強化するとともに内部監査の充実を図られたい。
- (2) 基本財産については、当初から同様の定期預金での資金運用をされている。今後は金融機関等の情報収集を行い、内容について研究・検討され、有効な資金運用に努められたい。

5. 決算の概要

- (1) 平成17年度の収支状況は、第6表の収支計算書のとおりである。一般会計では、収入合計は148万2千円で、前年度に比べ384万2千円(72.2%)減少し、支出合計は249万6千円で前年度に比べ354万2千円(58.7%)減少し、収支差引101万4千円の純損失となっている。特別会計では、収入合計は8,691万9千円で、前年度に比べ7,392万6千円(46.0%)減少し、支出合計は8,686万7千円で前年度に比べ7,394万7千円(46.0%)減少し、収支差引5万2千円の純利益となっている。収入・支出が前年度より減少した要因は、一般会計では16年度に鳥根県より受託の森林公園学習展示館の管理が、特別会計では松江市より受託の総合交流ターミナルいろり茶屋の管理が、17年度はそれぞれ他団体へ移管されたことによるものである。
- (2) 財政状況は第7表の比較貸借対照表のとおりである。また、施設等の利用状況は第8表のとおりである。
- (3) 17年度の主な業務実績は、一般会計では、非収益事業(公益事業)として、森林環境の保全思想の普及啓発及び調査研究事業、森林空間の利用形態の調査研究事業、森林生態の調査研究事業、森の文化と森の機能に関する調査研究事業、緑と一体となった住環境等の調査研究事業及び森と関わる農村文化の調査研究事業などが行われている。特別会計では、収益事業(公益事業・付随事業)として、ふるさと森林公園及び来待ストーンの管理運営事業、プライダル事業などが行われている。

第6表

収 支 計 算 書

(一般会計)

(単位：円)

科 目	平成17年度 予 算	平成17年度 決 算	差 異	備 考 (16年度決算額)
収入の部				
森林環境の保全思想の普及啓発事業収入	420,000	175,900	244,100	
森林空間の利用形態の調査研究事業収入	922,000	856,000	66,000	408,000
森林生態の調査研究事業収入	20,000	19,500	500	3,000
緑と一体となった住環境等の調査研究事業収入	1,000,000	365,000	635,000	
森と関わる農村文化の調査研究事業収入	0	4,000	4,000	
刊行物の販売収入	0	21,000	21,000	
基本財産運用収入	40,000	40,005	5	40,328
受取利息	1,000	172	828	2,862
				管理運営受託収入ほか 4,869,190
当期収入合計 (A)	2,403,000	1,481,577	921,423	5,323,380
支出の部				
職員給料	600,000	600,000	0	600,000
諸手当	0	142,300	142,300	170,800
謝金	515,000	414,000	101,000	20,000
消耗品費	364,000	289,106	74,894	93,302
燃料費	23,000	9,584	13,416	
交際費	10,000	0	10,000	
印刷製本費	125,000	19,506	105,494	
郵便料	30,000	46,850	16,850	11,890
広告料	205,000	264,165	59,165	
保険料	89,000	72,220	16,780	27,100
使用料及び賃借料	356,000	280,820	75,180	130,100
原材料費	841,000	217,921	623,079	
租税公課	120,000	2,000	118,000	44,300
会議費	30,000	4,800	25,200	21,000
雑費	355,000	131,976	223,024	110,000
				委託料ほか 4,808,350
当期支出合計 (B)	3,663,000	2,495,248	1,167,752	6,036,842
当期収支差額 (A) - (B)	1,260,000	1,013,671	246,329	713,462

(注)平成16年度に島根県より受託の森林公園学習展示館の管理が、平成17年度は他団体に移管されている。

収 支 計 算 書

(特別会計)

(単位：円)

科 目	平成17年度 予 算	平成17年度 決 算	平成17年度		差 異	備 考 (16年度決算額)
			森林公園	来待ストーン		
収入の部						
管理運営受託収入	16,860,000	16,860,000	2,000,000	14,860,000	0	15,850,000
施設等利用収入	44,196,000	34,954,945	29,882,980	5,071,965	9,241,055	94,094,330
使用料収入	2,576,000	1,881,900	0	1,881,900	694,100	2,429,600
喫茶収入	5,300,000	5,581,450	5,581,450	0	281,450	5,092,215
ブライダル収入	30,000,000	25,393,243	25,393,243	0	4,606,757	29,494,146
受取利息	0	201	115	86	201	201
自販機収入	400,000	495,101	411,931	83,170	95,101	621,925
雑収入	1,850,000	1,752,063	188,199	1,563,864	97,937	10,762,290
						人件費負担金 2,500,000
当期収入合計 (A)	101,182,000	86,918,903	63,457,918	23,460,985	14,263,097	160,844,707
支出の部						
職員給料	15,348,000	14,759,532	10,083,580	4,675,952	588,468	19,701,939
諸手当	7,854,000	7,129,833	4,948,467	2,181,366	724,167	11,344,595
臨時雇賃金	9,910,000	8,541,798	5,295,381	3,246,417	1,368,202	25,724,629
福利厚生費	4,933,000	5,483,856	4,500,777	983,079	550,856	7,706,271
謝金	1,360,000	912,350	0	912,350	447,650	1,548,700
研修費	50,000	35,982	35,982	0	14,018	66,390
消耗品費	3,070,000	3,157,967	2,629,600	528,367	87,967	5,600,365
燃料費	995,000	735,018	232,932	502,086	259,982	825,590
車輛費	594,000	427,022	403,318	23,704	166,978	810,125
交際費	35,000	26,374	26,374	0	8,626	16,653
印刷製本費	3,079,000	2,426,074	1,245,013	1,181,061	652,926	2,806,934
水道光熱費	10,812,000	8,260,718	4,314,253	3,946,465	2,551,282	11,996,714
修繕費	660,000	501,553	373,238	128,315	158,447	1,054,535
郵便料	544,000	348,713	73,735	274,978	195,287	316,392
電話料	825,000	548,131	226,088	322,043	276,869	1,063,039
広告料	5,800,000	4,414,365	4,047,540	366,825	1,385,635	8,475,194
保険料	203,000	70,210	43,310	26,900	132,790	232,540
手数料	3,071,000	2,300,655	2,003,336	297,319	770,345	2,731,497
委託料	4,695,000	4,143,192	2,287,588	1,855,604	551,808	5,761,527
使用料及び賃借料	1,543,000	1,309,952	708,675	601,277	233,048	2,166,151
原材料費	4,419,000	3,244,554	2,703,856	540,698	1,174,446	25,638,958
租税公課	3,100,000	1,903,900	1,361,300	542,600	1,196,100	3,584,900
ブライダル支出	18,000,000	15,181,638	15,181,638	0	2,818,362	17,371,906
雑費	282,000	1,003,654	713,016	290,638	721,654	1,271,042
						人件費負担金ほか 2,997,635
当期支出合計 (B)	101,182,000	86,867,041	63,438,997	23,428,044	14,314,959	160,814,221
当期収支差額 (A) - (B)	0	51,862	18,921	32,941	51,862	30,486

(注)平成16年度に松江市より受託の総合交流ターミナルいろいろ茶屋の管理が、平成17年度は他団体に移管されている。

第7表

比較貸借対照表

(一般会計)

(単位：円、%)

科 目	平成17年度		平成16年度		増 減 額	対前年度 比 率
		構成比率		構成比率		
資産の部						
流動資産	8,845,807	8.1	11,794,549	10.6	2,948,742	75.0
現 金	31,365	0.0	0	0.0	31,365	-
預 金	8,452,318	7.8	11,794,549	10.6	3,342,231	71.7
貯 蔵 品	362,124	0.3	0	0.0	362,124	-
固定資産	100,000,000	91.9	100,000,000	89.4	0	100.0
基本財産	100,000,000	91.9	100,000,000	89.4	0	100.0
定 期 預 金	100,000,000	91.9	100,000,000	89.4	0	100.0
資産合計	108,845,807	100.0	111,794,549	100.0	2,948,742	97.4
負債の部						
流動負債	0	0.0	1,935,071	1.7	1,935,071	0.0
未 払 金	0	0.0	941,071	0.8	941,071	0.0
仮 受 金	0	0.0	994,000	0.9	994,000	0.0
正味財産の部						
正味財産	108,845,807	100.0	109,859,478	98.3	1,013,671	99.1
(うち基本金)	(100,000,000)	(91.9)	(100,000,000)	(89.4)	(0)	(100.0)
(うち正味財産増加額)	(1,013,671)	(0.9)	(713,462)	(0.6)	(300,209)	(142.1)
負債及び正味財産合計	108,845,807	100.0	111,794,549	100.0	2,948,742	97.4

比 較 貸 借 対 照 表

(特別会計)

(単位：円、%)

科 目	平成17年度		平成16年度		増 減 額	対前年度 比 率
		構成比率		構成比率		
資産の部						
流動資産	8,090,822	100.0	12,146,118	99.0	4,055,296	66.6
現 金	572,695	7.1	907,139	7.4	334,444	63.1
預 金	6,110,093	75.5	8,165,188	66.6	2,055,095	74.8
仮 払 金	638,411	7.9	2,026,053	16.5	1,387,642	31.5
未 収 入 金	309,585	3.8	641,383	5.2	331,798	48.3
材 料	426,153	5.3	406,355	3.3	19,798	104.9
貯 蔵 品	33,885	0.4	0	0.0	33,885	-
固定資産	0	0.0	120,000	1.0	120,000	0.0
基本財産	0	0.0	120,000	1.0	120,000	0.0
敷 金	0	0.0	120,000	1.0	120,000	0.0
資産合計	8,090,822	100.0	12,266,118	100.0	4,175,296	66.0
負債の部						
流動負債	6,526,836	80.7	10,753,994	87.7	4,227,158	60.7
未 払 金	5,892,563	72.8	8,254,753	67.3	2,362,190	71.4
仮 受 金	173,225	2.1	123,548	1.0	49,677	140.2
預 り 金	461,048	5.7	2,375,693	19.4	1,914,645	19.4
正味財産の部						
正味財産	1,563,986	19.3	1,512,124	12.3	51,862	103.4
(うち基本金)	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)	(0)	(-)
(うち正味財産増加額)	(51,862)	(0.6)	(30,486)	(0.2)	(21,376)	(170.1)
負債及び正味財産合計	8,090,822	100.0	12,266,118	100.0	4,175,296	66.0

第8表

施設等の利用状況

(単位：人、棟、件、円、%)

施設名			平成17年度		平成16年度		平成15年度
				対前年度比率		対前年度比率	
来待ストーン	ミュージアム・体験工房・陶芸館	利用者数	35,384	107.6	32,889	93.5	35,188
		利用料	5,071,965	86.6	5,853,950	133.1	4,399,195
松江市宍道ふるさと森林公園	ログハウス	利用棟数	291	99.0	294	124.1	237
		利用料	7,576,000	98.8	7,667,000	129.2	5,932,000
	コテージ	利用棟数	839	98.4	853	82.4	1,035
		利用料	16,492,000	94.1	17,527,000	87.8	19,969,000
	オートキャンプ	利用件数	341	91.9	371	103.6	358
		利用料	1,025,700	92.1	1,113,500	103.6	1,074,500
	テニスコート	利用件数	2,497	104.9	2,380	97.2	2,448
		利用料	1,866,800	104.7	1,782,200	96.4	1,848,600
利用者・棟・件数計			39,352	107.0	36,787	93.7	39,266
利用料計			32,032,465	94.4	33,943,650	102.2	33,223,295