

2 0 2 1 (令 和 3) 年 度

財政援助団体等監査結果報告書

伊 賀 市 監 査 委 員

財政援助団体等監査結果報告書目次

1 監査の種類	1
2 監査執行者	1
3 監査の期間及び対象	1
4 監査の方法及び主眼	1
5 監査の結果等	2
(1) 伊賀鉄道株式会社	2
(2) 一般社団法人大山田農林業公社	11
(3) 有限会社大山田ファーム	19
(4) 社会福祉法人伊賀市社会福祉協議会	27
(5) 公益財団法人伊賀市文化都市協会	29

凡 例

- 1 文中、千円単位で表示しているもののうち、千円未満を切捨て処理しているものについては計算が一致しない箇所がある。
- 2 比率(%)は、小数点以下第2位を四捨五入した。
- 3 本文及び表中で用いる増減率「皆増」は、前年度に該当数値がなく当年度に発生した場合を、また、「皆減」は、前年度に該当数値はあったが当年度に発生しなかった場合を表示した。
- 4 本文中で用いる括弧内の%及び倍数は前年度比を示す。

1 監査の種類

地方自治法第199条第7項の規定に基づく財政援助団体等監査

2 監査執行者 鈴木 陽介、川上 善幸

3 監査の期間及び対象

実施年月日	団体名	監査の対象	担当課
令和4年2月～3月 (提出書類の確認)	伊賀鉄道株式会社	出資(出捐)金	企画振興部 交通政策課
	一般社団法人 大山田農林業公社	出資(出捐)金	産業振興部 農林振興課
	有限会社大山田ファーム	出資(出捐)金	
	社会福祉法人 伊賀市社会福祉協議会	財政援助(伊賀市社会福祉協議会職員 設置等事業補助金)	健康福祉部 医療福祉政策課
	公益財団法人 伊賀市文化都市協会	出資(出捐)金	企画振興部 文化交流課
財政援助(産学官連携伊賀研究拠点施 設運営管理補助金)		産業振興部 商工労働課	

※ 主に令和2年度及び3年度(一部)を対象とした。

4 監査の方法及び主眼

財政援助団体等監査にあたっては、伊賀市監査基準（平成16年11月1日監査委員訓令第1号）に準拠し、下記のとおり実施した。

なお、本年度は新型コロナウイルス感染症の感染拡大予防のため、各団体との対面監査を中止し、提出書類等の確認をもって当該監査とした。

○財政援助団体監査

伊賀市が補助金・交付金・負担金・貸付金等の財政的援助を与えている団体を対象に、その出納及び関係事務の執行で、当該財政援助に係るものについて、財政援助の目的に沿って事業を適正かつ効率的に執行されているかを主眼に、提出書類等の確認を実施。

○出資(出捐)団体監査

伊賀市が資本金、基本金、これらに準ずるものの4分の1以上を出資している団体を対象に、設立(出資)目的に沿った事業が適正に実施されているか、また、その出納及び関係事務が適正に執行されているかを主眼に、提出書類等の確認を実施。

5 監査の結果等

(1) 伊賀鉄道株式会社（本社所在地：伊賀市上野丸之内 61 番地の 2）

出資金の管理及び会計処理について、提出書類の確認の結果等は以下のとおりである。

【結果等】

平成 19 年 3 月 26 日に設立された伊賀鉄道株式会社は、同社を第二種鉄道事業者（注 1）として、また、平成 29 年 4 月から近畿日本鉄道株式会社に代わり伊賀市が第三種鉄道事業者（注 2）となり、伊賀線を「公有民営方式」で運営している。

まず、同社の比較貸借対照表は別表 1 のとおりであり、令和 3 年 3 月末日現在の流動資産については未収金が 181,871,816 円で、前年度比 121,501,858 円（△40.1%）の減、短期貸付金は 0 円で同比 11,263,437 円（皆減）の減となっている。

財務状況をみると、総資本に占める自己資本の割合を表す自己資本比率は 31.5%で、前年度より 12.5 ポイント上昇している。また、固定資産に投資した資金がどのくらい自己資本で賄われているかを表す固定比率は 7.6%で、4.2 ポイント低下しているものの望ましいとされている 100%以下となっている。（固定資産への投資を回収するには長期間を要するため、できる限り返済義務のない自己資本で賄われていたほうが良いとされている。）さらに、1 年以内に支払わなければならない負債（流動負債）に対する 1 年以内に現金化できる資産（流動資産）の割合を示し、企業の短期的な支払能力を表す比率で、経営上 100%以上が求められる流動比率は 21.9 ポイント上昇し 142.5%となっている（別表 2 参照）。

次に、経営状況をみると、比較損益計算書は別表 3 のとおりであり、当期の経常利益は 120,104,809 円の赤字となり、市が 111,799,683 円、国・県が 8,305,126 円を補填している。前期比では 36,788,911 円（△44.2%）減少しており、本年度中間見直し策定業務を実施しているところであるが、「鉄道事業再構築実施計画」に掲げられている目標額△37,232,000 円を達成することはできなかった（別表 6 参照）。

鉄道事業営業収益では 49,112,726 円（△16.3%）の減収となっている。内訳は、輸送人員の減少により旅客運輸収入が 46,584,412 円（△23.7%）、市からの保守業務受託収入などの運輸雑収が 2,528,314 円（△2.4%）のそれぞれ減収となっている。旅客運輸収入の減収の内訳は、通勤・通学定期収入が対前年比△12.5%、定期外収入が同比△36.0%の減となっている。

一方、鉄道事業営業費も 12,344,004 円（△3.2%）減少している。主なものは、運送費が動力費等の減少により 10,017,948 円（△2.8%）、一般管理費が修繕外注費等の減少により 906,178 円（△4.4%）のそれぞれ減となっている。また、一般管理費の人件費は増加しているものの、伊賀鉄道全体の人件費をみると前期比で 0.8%減少している（別表 4 参照）。

費用については、人件費の抑制をはじめあらゆる面での経費削減が不可欠であるが、赤字が年々拡大しているなか、特に高額な支出となる場合は、出来る限り複数の見積書を徴取し価格の比較を行うなど、更なるコスト削減に取り組まれない。

なお、伊賀市が第三種鉄道事業者となったことにより、路線に関する固定資産等の維持補修費等は、国・県の補助が受けられるとはいえ、伊賀市が負担しなければならない。必要不可欠な調査と維持補修は伊賀市と協議のうえ計画的に進められ、鉄道輸送の安心・安全確保に努められたい。

注 1）第二種鉄道事業者・・・第三者の路線を使用して鉄道事業を営む者

注 2）第三種鉄道事業者・・・路線を所有し第二種鉄道事業者に当該路線を使用させる者

別表1 比較貸借対照表

区 分 科 目	令和3年 3月末日現在	令和2年 3月末日現在	比較増減	増減率
	円	円	円	%
流動資産	197,634,649	329,581,791	△ 131,947,142	△ 40.0
現金及び預金	6,844,233	6,480,980	363,253	5.6
未収運賃	5,860,910	5,944,661	△ 83,751	△ 1.4
未収金	181,871,816	303,373,674	△ 121,501,858	△ 40.1
未収消費税等	0	0	0	—
未収収益	0	0	0	—
短期貸付金	0	11,263,437	△ 11,263,437	皆減
貯蔵品	2,643,555	2,227,029	416,526	18.7
前払金	120,000	0	120,000	皆増
前払費用	277,495	275,590	1,905	0.7
その他流動資産	16,640	16,420	220	1.3
固定資産	4,857,814	7,572,086	△ 2,714,272	△ 35.8
鉄道事業固定資産	4,852,302	7,528,412	△ 2,676,110	△ 35.5
有形固定資産	4,852,302	7,528,412	△ 2,676,110	△ 35.5
建物	428,890	585,161	△ 156,271	△ 26.7
構築物	259,192	299,067	△ 39,875	△ 13.3
工具器具備品	4,164,220	6,644,184	△ 2,479,964	△ 37.3
投資その他の資産	5,512	43,674	△ 38,162	△ 87.4
長期前払費用	5,512	43,674	△ 38,162	△ 87.4
資産合計	202,492,463	337,153,877	△ 134,661,414	△ 39.9
流動負債	138,701,705	273,178,119	△ 134,476,414	△ 49.2
短期借入金	25,494,541	0	25,494,541	皆増
未払金	90,690,468	251,928,723	△ 161,238,255	△ 64.0
未払費用	6,555,453	6,370,247	185,206	2.9
未払消費税	4,010,537	3,042,733	967,804	31.8
未払法人税等	184,997	184,998	△ 1	△ 0.0
預り連絡運賃	89,690	14,060	75,630	537.9
預り金	89,760	99,487	△ 9,727	△ 9.8
前受運賃	11,446,259	11,403,871	42,388	0.4
賞与引当金	140,000	134,000	6,000	4.5
負債合計	138,701,705	273,178,119	△ 134,476,414	△ 49.2
株主資本	63,790,758	63,975,758	△ 185,000	△ 0.3
資本金	65,350,000	65,350,000	0	0.0
利益剰余金	△ 1,559,242	△ 1,374,242	△ 185,000	13.5
繰越利益剰余金	△ 1,559,242	△ 1,374,242	△ 185,000	13.5
純資産合計	63,790,758	63,975,758	△ 185,000	△ 0.3
負債・純資産合計	202,492,463	337,153,877	△ 134,661,414	△ 39.9

別表2 比較財務分析指標

区 分	令和3年度 3月末日現在	令和2年度 3月末日現在	比較増減	増減率
自己資本比率	31.5%	19.0%	12.5%	65.8%
固定比率	7.6	11.8	△ 4.2	△ 35.6
流動比率	142.5	120.6	21.9	18.2

別表3 比較損益計算書

区 分 科 目	令和3年 3月期	令和2年 3月期	比較増減	増減率
鉄道事業営業収益	251,789,314	300,902,040	△ 49,112,726	△ 16.3
旅客運輸収入	149,831,937	196,416,349	△ 46,584,412	△ 23.7
運輸雑収	101,957,377	104,485,691	△ 2,528,314	△ 2.4
鉄道事業営業費	372,202,542	384,546,546	△ 12,344,004	△ 3.2
運送費	348,947,299	358,965,247	△ 10,017,948	△ 2.8
案内宣伝費	20,400	105,000	△ 84,600	△ 80.6
一般管理費	19,717,683	20,623,861	△ 906,178	△ 4.4
諸税	401,050	401,250	△ 200	△ 0.0
減価償却費	3,116,110	4,451,188	△ 1,335,078	△ 30.0
鉄道事業営業利益	△ 120,413,228	△ 83,644,506	△ 36,768,722	44.0
営業外収益	308,789	328,608	△ 19,819	△ 6.0
受取利息	250,431	278,819	△ 28,388	△ 10.2
雑収入	58,358	49,789	8,569	17.2
営業外費用	370	0	370	皆増
支払利息	370	0	370	皆増
経常利益	△ 120,104,809	△ 83,315,898	△ 36,788,911	44.2
特別利益	120,104,809	83,315,898	36,788,911	44.2
補助金	120,104,809	83,315,898	36,788,911	44.2
特別損失	0	0	0	—
工事負担金等圧縮額	0	0	0	—
税引前当期純利益	0	0	0	—
法人税、住民税 及び事業税	185,000	185,000	0	0.0
当期純利益	△ 185,000	△ 185,000	0	0.0

別表4 人件費の比較

区 分	令和3年3月期	令和2年3月期	比較増減	増減率
一 般 管 理 費 人 件 費	千円 13,693	千円 12,919	千円 774	% 6.0
伊 賀 鉄 道 株 式 会 社 総 人 件 費	242,232	244,120	△ 1,888	△ 0.8

別表5 輸送人員数の推移

区 分	平成29年 3月期	平成30年 3月期	平成31年 3月期	令和2年 3月期	令和3年 3月期
	千人	千人	千人	千人	千人
定 期 外	415	395	389	374	218
通 勤 定 期	239	248	243	245	215
通 学 定 期	800	770	717	660	607
合 計	1,454	1,413	1,349	1,279	1,040

別表6 鉄道事業再構築実施計画に基づく伊賀鉄道株式会社の損益計画

区 分 科 目	平成30年 3月期	平成31年 3月期	令和2年 3月期	令和3年 3月期	令和4年 3月期
	千円	千円	千円	千円	千円
鉄 道 事 業 営 業 収 益	431,818	644,366	470,154	459,925	499,000
鉄 道 事 業 営 業 費	503,617	690,915	511,199	497,257	507,980
鉄 道 事 業 営 業 利 益	△ 71,799	△ 46,549	△ 41,045	△ 37,332	△ 8,980
経 常 利 益	△ 71,699	△ 46,449	△ 40,945	△ 37,232	△ 8,880
特 別 利 益	71,879	46,629	41,125	37,412	9,060
税 引 前 当 期 純 利 益	180	180	180	180	180
法 人 税 等	250	250	250	250	250
当 期 純 利 益	△ 70	△ 70	△ 70	△ 70	△ 70
区 分 科 目	令和5年 3月期	令和6年 3月期	令和7年 3月期	令和8年 3月期	令和9年 3月期
	千円	千円	千円	千円	千円
鉄 道 事 業 営 業 収 益	452,545	491,677	472,810	440,160	433,139
鉄 道 事 業 営 業 費	457,462	496,626	461,953	433,819	421,284
鉄 道 事 業 営 業 利 益	△ 4,917	△ 4,949	10,857	6,341	11,855
経 常 利 益	△ 4,817	△ 4,849	10,957	6,441	11,955
特 別 利 益	4,997	5,029	0	0	0
税 引 前 当 期 純 利 益	180	180	10,957	6,441	11,955
法 人 税 等	250	250	3,090	1,890	3,360
当 期 純 利 益	△ 70	△ 70	7,867	4,551	8,595

注) 特別利益は伊賀市からの赤字補填額

【団体の概要】

- ア. 設立年月日 平成 19 年 3 月 26 日
(平成 29 年 4 月 1 日 第三種鉄道事業者が近畿日本鉄道(株)から伊賀市に変更)
- イ. 設立目的 鉄道事業法による鉄道事業
不動産の売買、賃貸、仲介、斡旋及び維持管理
旅行業法による旅行業
広告宣伝業
食料、飲料、菓子、書籍及び物産品の販売
上記に付帯関連する一切の事業
- ウ. 資本金 65,350,000 円 (令和 3 年 7 月 1 日現在)
- エ. 市出資金額 有価証券 16,337,500 円 (出資率 25.00%)
- オ. 役職員等 役員数：代表取締役社長 1 人、代表取締役常務 1 人、取締役 2 人
監査役 1 人
(取締役の 1 人が伊賀市からの役員で非常勤・無報酬)
社員数：47人
- カ. 事業概要 第二種鉄道事業者として第三種鉄道事業者である伊賀市の路線、車両及び
駅舎等を使用して鉄道事業を営む。

キ. 決算状況

貸借対照表 (令和 3 年 3 月 31 日現在)

科目	金額	科目	金額
	円		円
【資産の部】		【負債の部】	
流動資産	197,634,649	流動負債	138,701,705
現金及び預金	6,844,233	短期借入金	25,494,541
未収運賃	5,860,910	未払金	90,690,468
未収金	181,871,816	未払費用	6,555,453
未収収益	0	未払消費税	4,010,537
短期貸付金	0	未払法人税等	184,997
貯蔵品	2,643,555	預り連絡運賃	89,690
前払金	120,000	預り金	89,760
前払費用	277,495	前受運賃	11,446,259
その他流動資産	16,640	賞与引当金	140,000
		負債合計	138,701,705
固定資産	4,857,814	【純資産の部】	
鉄道事業固定資産	4,852,302	株主資本	63,790,758
有形固定資産	4,852,302	資本金	65,350,000
建物	428,890	利益剰余金	△ 1,559,242
構築物	259,192	繰越利益剰余金	△ 1,559,242
工具器具備品	4,164,220		
投資その他の資産	5,512		
長期前払費用	5,512	純資産合計	63,790,758
資産合計	202,492,463	負債・純資産合計	202,492,463

貸借対照表の推移

区 分 科 目	平成29年 3月末日現在	平成30年 3月末日現在	平成31年 3月末日現在	令和2年 3月末日現在	令和3年 3月末日現在
流 動 資 産	102,847,625	480,135,415	281,144,048	329,581,791	197,634,649
現金及び預金	9,073,713	9,752,610	11,316,679	6,480,980	6,844,233
未収運賃	4,709,006	4,595,951	4,950,593	5,944,661	5,860,910
未収金	860,030	349,299,108	203,676,093	303,373,674	181,871,816
未収消費税等	3,813,042	0	0	0	0
未収収益	22,900	13,117	0	0	0
短期貸付金	81,838,583	113,945,139	58,631,650	11,263,437	0
貯蔵品	2,438,841	2,450,269	2,212,391	2,227,029	2,643,555
前払金	0	0	0	0	120,000
前払費用	75,090	62,801	64,822	275,590	277,495
その他流動資産	16,420	16,420	291,820	16,420	16,640
固 定 資 産	2,389,676	1,791,766	10,124,638	7,572,086	4,857,814
鉄道事業固定資産	2,357,127	1,790,459	10,070,600	7,528,412	4,852,302
有形固定資産	2,357,127	1,790,459	10,070,600	7,528,412	4,852,302
建物	1,075,811	912,261	748,711	585,161	428,890
構築物	418,692	378,817	338,942	299,067	259,192
工具器具備品	862,624	499,381	8,982,947	6,644,184	4,164,220
投資その他の資産	32,549	1,307	54,038	43,674	5,512
長期前払費用	32,549	1,307	54,038	43,674	5,512
資産合計	105,237,301	481,927,181	291,268,686	337,153,877	202,492,463
流 動 負 債	40,674,741	417,573,521	227,107,928	273,178,119	138,701,705
短期借入金	0	0	0	0	25,494,541
未払金	19,883,766	388,183,126	207,198,475	251,928,723	90,690,468
未払費用	6,802,288	6,423,562	6,589,025	6,370,247	6,555,453
未払消費税等	0	12,885,135	1,663,463	3,042,733	4,010,537
未払法人税等	225,171	208,898	184,998	184,998	184,997
預り連絡運賃	77,190	37,390	8,310	14,060	89,690
預り金	3,486,212	51,209	113,681	99,487	89,760
前受運賃	10,200,114	9,653,201	11,216,976	11,403,871	11,446,259
賞与引当金	0	131,000	133,000	134,000	140,000
負債合計	40,674,741	417,573,521	227,107,928	273,178,119	138,701,705
株 主 資 本	64,562,560	64,353,660	64,160,758	63,975,758	63,790,758
資本金	65,350,000	65,350,000	65,350,000	65,350,000	65,350,000
利益剰余金	△ 787,440	△ 996,340	△ 1,189,242	△ 1,374,242	△ 1,559,242
繰越利益剰余金	△ 787,440	△ 996,340	△ 1,189,242	△ 1,374,242	△ 1,559,242
純資産合計	64,562,560	64,353,660	64,160,758	63,975,758	63,790,758
負債・純資産合計	105,237,301	481,927,181	291,268,686	337,153,877	202,492,463

損益計算書（令和2年4月1日～令和3年3月31日）

科 目	金 額	
	円	円
鉄道事業営業収益		
旅客運輸収入	149,831,937	
運輸雑収	101,957,377	251,789,314
鉄道事業営業費		
運送費	348,947,299	
案内宣伝費	20,400	
一般管理費	19,717,683	
諸税	401,050	
減価償却費	3,116,110	372,202,542
鉄道事業営業利益		△ 120,413,228
営業外収益		
受取利息	250,431	
雑収入	58,358	308,789
営業外費用		
支払利息	370	370
経常利益		△ 120,104,809
特別利益		
補助金	120,104,809	120,104,809
特別損失		
工事負担金等圧縮額		0
税引前当期純利益		0
法人税、住民税 及び事業税	185,000	185,000
当期純利益		△ 185,000

損益計算書の推移

区 分 科 目	平成29年 3月期	平成30年 3月期	平成31年 3月期	令和2年 3月期	令和3年 3月期
鉄 道 事 業 営 業 収 益	円 222,357,256	円 309,354,177	円 313,375,181	円 300,902,040	円 251,789,314
旅 客 運 輸 収 入	214,791,754	211,442,386	205,879,807	196,416,349	149,831,937
運 輸 雑 収	7,565,502	97,911,791	107,495,374	104,485,691	101,957,377
鉄 道 事 業 営 業 費	552,772,082	373,569,525	375,396,695	384,546,546	372,202,542
運 送 費	503,505,355	353,501,154	355,166,461	358,965,247	348,947,299
案 内 宣 伝 費	20,400	105,400	358,767	105,000	20,400
一 般 管 理 費	33,060,568	17,124,903	18,392,244	20,623,861	19,717,683
諸 税	2,934,250	2,271,400	422,700	401,250	401,050
減 価 償 却 費	13,251,509	566,668	1,056,523	4,451,188	3,116,110
鉄 道 事 業 営 業 利 益	△ 330,414,826	△ 64,215,348	△ 62,021,514	△ 83,644,506	△ 120,413,228
営 業 外 収 益	332,458	500,208	513,641	328,608	308,789
受 取 利 息	201,846	361,292	468,374	278,819	250,431
雑 収 入	130,612	138,916	45,267	49,789	58,358
営 業 外 費 用	0	0	0	0	370
支 払 利 息	0	0	0	0	370
雑 支 出	0	0	0	0	0
経 常 利 益	△ 330,082,368	△ 63,715,140	△ 61,507,873	△ 83,315,898	△ 120,104,809
特 別 利 益	354,662,368	63,715,140	66,041,206	83,315,898	120,104,809
補 助 金	354,662,368	63,715,140	66,041,206	83,315,898	120,104,809
特 別 損 失	24,400,000	0	4,533,333	0	0
固 定 資 産 圧 縮 損	24,400,000	0	0	0	0
工 事 負 担 金 等 圧 縮 額	0	0	4,533,333	0	0
税 引 前 当 期 純 利 益	180,000	0	0	0	0
法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税	225,200	208,900	192,902	185,000	185,000
当 期 純 利 益	△ 45,200	△ 208,900	△ 192,902	△ 185,000	△ 185,000

一般管理費の推移

区 分 科 目	平成29年 3月期	平成30年 3月期	平成31年 3月期	令和2年 3月期	令和3年 3月期
役 員 報 酬	円 0	円 0	円 0	円 0	円 0
給 料	17,013,355	7,227,142	7,243,615	6,626,892	7,305,951
手 当	94,061	0	706,999	1,273,690	1,261,536
賞 与	6,122,179	2,163,382	2,335,259	2,436,340	2,159,743
退職給付費用	1,747,800	629,800	597,200	636,000	650,400
法定福利費	2,474,627	1,576,323	1,698,365	1,702,672	1,824,226
厚生福利費	192,365	205,415	431,350	243,128	490,754
修繕材料費	0	0	0	573,138	18,000
修繕外注費	0	0	0	1,472,251	811,606
普通修繕外注費	42,999	87,587	40,361	0	0
備 消 品 費	687,707	875,948	844,709	811,521	584,327
被 服 費	51,944	0	21,500	0	0
水道光熱費	0	0	0	271,244	0
旅 費 交 通 費	428,142	115,215	182,066	58,669	29,761
通 信 運 搬 費	318,112	441,665	428,536	435,033	450,985
会 議 費	0	0	0	5,556	
広 告 宣 伝 費	9,260	39,261	9,259	9,259	9,091
催 物 費	0	0	0	66,100	160,000
交 際 費	0	0	0	0	0
寄 付 金	15,000	10,000	10,000	10,000	0
諸 会 費	271,630	258,000	258,000	328,000	258,000
諸 手 数 料	816,490	966,819	975,075	979,779	972,721
賃 借 料	168,000	234,000	234,000	234,000	237,545
損 害 保 険 料	38,158	37,640	41,978	45,600	39,520
委 託 管 理 費	0	0	0	1,280,102	1,290,000
業 務 委 託 費	1,225,556	1,281,112	1,281,112	0	0
雑 費	1,343,183	975,594	1,052,860	1,124,887	1,163,517
合 計	33,060,568	17,124,903	18,392,244	20,623,861	19,717,683

(2) 一般社団法人 大山田農林業公社 (事務所所在地：伊賀市平田 103 番地)

出資金の管理及び会計処理について、提出書類の確認の結果等は以下のとおりである。

【結果等】

大山田農林業公社は、農地利用集積円滑化団体として地域の農業経営の規模拡大、農地の集団化やその他の農地保有の合理化を促進するため、離農農家や規模を縮小する農家などから農地を借り入れ、当該農地を担い手農家に貸し付ける業務を最大の目的として、平成7年2月28日に設立された社団法人である(平成26年4月1日に一般社団法人へ移行)。

同公社の会計は、「公益目的事業会計」「収益事業等会計」「法人会計」の3つの区分経理となっており、公益目的事業会計(課税対象外)には、農地所有者代理事業として農地の利用権設定を行い、担い手農家の経営規模拡大や農地の集団化を図る「農地保全管理事業」、地域特産作物等の研究開発や特産品の栽培研修及び集荷指導を行う「特産品開発事業」、菜の花プロジェクト推進事業として伊賀市から指定管理を受けている菜種油搾油施設『菜の舎』及びBDF(バイオディーゼル燃料)製造プラント施設の管理に関する「菜種搾油施設管理事業」の3事業がある。

収益事業等会計には、市内で生産される農産物の認知度を高め、消費者に優位に販売することを目指す農産物加工所の運営に関する「農産物加工所運営事業」、菜種栽培田の管理や指導、刈取り作業委託及び菜種油販売に関する「菜種搾油施設運営事業」、農業生産法人「有限会社大山田ファーム」の支援に関する「農業生産法人支援事業」の3事業がある。

法人会計は、職員の勤務条件及び給与に関することや、予算及び決算に関することなど、法人全体を管理統括するための会計である。

令和2年度の会計別決算の状況をみると、公益目的事業会計は△3,869,154円、収益事業会計は△11,882,157円、法人会計は△602,304円のそれぞれ赤字で、3会計の合計では△16,353,615円の赤字となり、同額の正味財産を減少させることとなった(別表1・2参照)。

正味財産が年々減少してきていることは、今後の存続にかかわることであり、預かり農地の有効活用など、人件費等との収支状況を事業毎にしっかり把握し、少ない投資で収益を上げる取り組みにより正味財産の増加を図りたい。

別表1 期末正味財産の推移

区 分	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
期末正味財産(円)	79,816,773	74,037,894	65,992,693	46,438,321	30,084,706
増 減 額(円)	△ 2,718,248	△ 5,778,879	△ 8,045,201	△ 19,554,372	△ 16,353,615
増 減 率(%)	△ 3.3	△ 7.2	△ 10.9	△ 29.6	△ 35.2

別表2 収支決算の推移

区 分	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
	円	円	円	円	円
公益事業会計	△ 4,221,282	△ 4,061,600	△ 4,396,367	△ 4,286,054	△ 3,869,154
収益事業会計	△ 1,181,358	△ 4,484,967	△ 5,338,683	△ 12,582,461	△ 11,882,157
法人会計	2,684,392	2,767,688	1,689,849	△ 2,363,857	△ 602,304
合 計	△ 2,718,248	△ 5,778,879	△ 8,045,201	△ 19,232,372	△ 16,353,615

【団体の概要】

- ア. 設立年月日 平成7年2月28日
(平成26年4月1日 一般社団法人へ移行)
- イ. 設立目的 農地利用集積円滑化団体として地域の農業経営の規模拡大、農地の集団化やその他の農地保有の合理化を促進する。
- ウ. 出資金総額 150,488,750円(令和4年1月1日現在)
- エ. 市出資金額 80,000,000円(出資率53.16%)
- オ. 役員等 役員数:理事14人、監事2人(令和4年1月1日現在)
職員数:常勤4人、臨時19人(農産物加工所他)(令和4年1月1日現在)
会 員:伊賀市、JAいがふるさと、伊賀森林組合、地元農家
- カ. 事業概要
- ・農林技術の改良、農林業生産の増進、農林業経営の合理化及び生活の改善に関する事業
 - ・農業経営基盤強化促進事業等の推進に関する事業
 - ・土地利用調整機構を活用した農地の集積と管理に関する事業
 - ・地域資源を利用した特産品開発事業
 - ・農産物加工所の運営に関する事業
 - ・農村と都市との相互交流を進める事業
 - ・農業生産法人(有限会社大山田ファーム)への支援
 - ・伊賀市資源循環型農業推進施設の管理運営

キ. 決算状況

貸借対照表（令和3年3月31日）

科目	金額	科目	金額
	円		円
【資産の部】		【負債の部】	
流動資産	15,043,917	流動負債	16,006,022
現金預金	897,238	未払金	1,321,801
売掛金	2,657,748	未払法人税等	144,000
未収金	1,708,233	未払消費税等	583,896
製品	4,912,430	前受金	144,705
原材料	4,780,314	預り金	341,620
立替金	87,954	仮受金	440,000
前払費用	0	短期借入金	13,030,000
		固定負債	134,106,971
		預り出資金(定期預金等)	134,106,971
固定資産	165,153,782	負債合計	150,112,993
その他固定資産	165,153,782	【正味財産の部】	
建物	28,266,786	一般正味財産	30,084,706
構築物	1		
機械器具	321,763		
車両運搬具	264,743		
什器備品	695,678		
保険積立金	1,497,840		
預り出資引当資産	134,106,971	正味財産合計	30,084,706
資産合計	180,197,699	負債・正味財産合計	180,197,699

貸借対照表の推移

科目 \ 区分	平成29年 3月末日現在	平成30年 3月末日現在	平成31年 3月末日現在	令和2年 3月末日現在	令和3年 3月末日現在
流動資産	円 35,530,960	円 33,901,433	円 26,961,608	円 22,317,040	円 15,043,917
現金預金	12,090,065	12,029,752	7,555,739	6,582,241	897,238
売掛金	0	0	0	0	2,657,748
未収金	7,550,729	6,487,850	5,739,564	4,576,161	1,708,233
製品	6,853,231	6,196,144	6,358,863	5,945,844	4,912,430
原材料	8,718,345	8,946,815	7,193,488	5,118,840	4,780,314
立替金	318,590	213,272	107,954	87,954	87,954
仮払金	0	0	0	6,000	0
前払費用	0	27,600	6,000	0	0
固定資産	199,557,930	194,253,098	191,449,885	183,119,356	165,153,782
その他固定資産	199,557,930	194,253,098	191,449,885	183,119,356	165,153,782
建物	42,363,568	39,714,389	37,069,682	32,668,234	28,266,786
構築物	18,856	3,992	1	1	1
機械器具	719,738	370,885	185,452	63,086	321,763
車両運搬具	7	192,977	596,492	557,898	264,743
什器備品	1,966,781	1,544,460	1,202,348	914,997	695,678
保険積立金	1,174,680	1,282,995	1,391,310	1,497,840	1,497,840
預り出資引当資産	153,314,300	151,143,400	151,004,600	147,417,300	134,106,971
資産合計	235,088,890	228,154,531	218,411,493	205,436,396	180,197,699
流動負債	1,957,817	2,973,237	1,414,200	8,080,775	16,006,022
未払金	1,276,046	2,063,062	730,472	6,145,797	1,321,801
未払法人税等	0	0	0	0	144,000
未払消費税等	0	0	0	823,900	583,896
前受金	13,367	30,720	0	144,705	144,705
預り金	668,404	879,455	676,958	452,501	341,620
仮受金	0	0	6,770	513,872	440,000
短期借入金	0	0	0	0	13,030,000
固定負債	153,314,300	151,143,400	151,004,600	150,917,300	134,106,971
預り出資金(定期預金等)	153,314,300	151,143,400	151,004,600	150,917,300	134,106,971
負債合計	155,272,117	154,116,637	152,418,800	158,998,075	150,112,993
一般正味財産	79,816,773	74,037,894	65,992,693	46,438,321	30,084,706
正味財産合計	79,816,773	74,037,894	65,992,693	46,438,321	30,084,706
負債・正味財産合計	235,088,890	228,154,531	218,411,493	205,436,396	180,197,699

正味財産増減計算書（令和2年4月1日～令和3年3月31日）

科 目	金 額	
	円	円
I. 一般正味財産増減の部		
経常収益		
受取入金	80,000	
受取会費	5,169,000	
事業収益	39,317,504	
指定管理収入	3,056,000	
補助金収入	981,716	
雑収益	11,127,730	59,731,950
経常費用		
事業費	62,630,237	
管理費	13,455,328	76,085,565
当期経常増減額		△ 16,353,615
経常外収益	0	0
経常外費用	0	0
当期経常外増減額		0
当期一般正味財産増減額		△ 16,353,615
一般正味財産期首残高		46,438,321
一般正味財産期末残高		30,084,706
II. 指定正味財産増減の部		
当期指定正味財産増減額		0
指定正味財産期首残高		0
指定正味財産期末残高		0
III. 正味財産期末残高		30,084,706

正味財産増減計算書の推移

科 目	区 分	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
		円	円	円	円	円
I. 一般正味財産増減の部						
経常収益		76,328,647	64,421,942	58,298,411	54,937,504	59,731,950
基本財産運用益		116,152	206,316	30,809	28,393	0
受取入金		0	0	0	80,000	80,000
受取会費		5,432,000	6,253,000	5,283,000	5,229,000	5,169,000
事業収益		62,225,351	49,673,828	44,476,064	43,034,124	39,317,504
指定管理収入		1,500,000	3,000,000	3,000,000	2,752,524	3,056,000
補助金収入		2,719,406	717,121	716,592	716,056	981,716
雑収益		4,335,738	4,571,677	4,791,946	3,097,407	11,127,730
経常費用		79,046,895	70,200,821	66,343,612	74,169,876	76,085,565
事業費		70,710,117	61,833,474	57,685,686	63,208,271	62,630,237
管理費		8,336,778	8,367,347	8,657,926	10,961,605	13,455,328
当期経常増減額		△ 2,718,248	△ 5,778,879	△ 8,045,201	△ 19,232,372	△ 16,353,615
経常外収益		0	0	0	0	0
経常外費用		0	0	0	322,000	0
当期経常外増減額		0	0	0	△ 322,000	0
当期一般正味財産増減額		△ 2,718,248	△ 5,778,879	△ 8,045,201	△ 19,554,372	△ 16,353,615
一般正味財産期首残高		82,535,021	79,816,773	74,037,894	65,992,693	46,438,321
一般正味財産期末残高		79,816,773	74,037,894	65,992,693	46,438,321	30,084,706
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	0
指定正味財産期首残高		0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高		0	0	0	0	0
III. 正味財産期末残高						
		79,816,773	74,037,894	65,992,693	46,438,321	30,084,706

事業費の推移

区 分 科 目	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
	円	円	円	円	円
給 料 手 当	7,217,395	7,761,731	7,113,923	8,054,143	8,036,666
臨 時 雇 賃 金	14,733,811	15,174,706	12,769,986	11,396,446	14,423,109
賞 与	0	0	0	0	944,093
福 利 厚 生 費	2,068,634	1,831,199	1,659,344	2,302,014	775,800
交 際 費	0	0	0	0	17,932
旅 費 交 通 費	409,518	534,471	690,325	435,706	590,052
通 信 運 搬 費	480,633	499,582	477,287	977,844	353,397
消 耗 什 器 備 品 費	0	0	0	0	16,668
消 耗 品 費	1,005,391	1,128,242	685,169	1,510,643	888,335
修 繕 費	1,327,961	302,972	207,345	273,626	345,358
印 刷 製 本 費	56,266	46,171	41,235	8,059	0
燃 料 費	718,998	543,275	683,941	719,461	851,481
光 熱 水 費	3,170,213	3,094,458	2,811,479	2,277,649	2,145,905
賃 借 料	14,678,349	10,094,069	9,566,180	10,465,655	10,706,359
保 険 料	0	0	0	0	100
租 税 公 課	1,241,300	1,280,400	1,033,500	1,600	0
委 託 費	2,296,663	1,194,515	1,788,749	1,618,095	2,692,593
支 払 手 数 料	122,819	104,473	116,168	96,514	111,502
資 材 費	5,138,497	4,538,797	3,392,161	3,432,653	3,924,001
原 材 料 費	12,917,782	10,441,793	11,588,623	15,294,745	9,615,016
支 払 負 担 金	341,957	318,060	363,812	325,240	97,630
支 払 寄 附 金	0	0	0	0	13,997
減 価 償 却 費	2,783,930	2,944,560	2,696,459	4,018,178	4,708,303
合 計	70,710,117	61,833,474	57,685,686	63,208,271	61,258,297

管理費の推移

科目 \ 区分	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
	円	円	円	円	円
給料手当	947,200	915,200	768,000	2,380,597	1,618,677
臨時雇賃金	1,485,898	1,756,156	1,681,476	1,056,241	436,744
賞与	0	0	0	0	117,900
福利厚生費	428,250	674,496	569,756	801,672	2,280,705
交際費	0	0	0	0	1,620
会議費	14,570	0	6,000	2,352	0
旅費交通費	26,580	0	0	0	0
通信運搬費	248,136	352,476	380,002	226,512	373,793
消耗品費	361,040	319,235	481,258	378,539	440,881
修繕費	616,851	421,040	834,880	356,502	506,712
印刷製本費	12,384	27,593	20,848	47,792	49,657
燃料費	35,650	59,626	68,108	0	0
光熱水費	616,815	597,824	583,481	320,802	691,357
賃借料	1,666,171	1,334,218	1,255,709	2,072,427	2,775,252
支払保険料	291,140	327,960	318,466	438,266	470,038
諸謝金	0	0	0	0	0
委託費	421,200	428,800	486,189	564,276	762,950
租税公課	530,607	533,908	405,252	994,889	1,684,750
支払負担金	129,335	114,000	213,760	232,298	126,450
支払手数料	11,294	3,358	8,472	6,859	3,700
減価償却費	490,657	490,657	576,269	1,081,581	1,086,142
雑費	3,000	10,800	0	0	28,000
合計	8,336,778	8,367,347	8,657,926	10,961,605	13,455,328

(3) 有限会社 大山田ファーム（事務所所在地：伊賀市平田 103 番地）

出資金の管理及び会計処理について、提出書類の確認の結果等は以下のとおりである。

【結果等】

大山田ファームは、旧大山田村地域をエリアにおいて、担い手の高齢化等により引き受け手のない農地を耕作する受け皿として、大山田農林業公社の生産販売部門から独立して平成14年に設立された有限会社である。

収入は、主に作付けを引き受けた農地から収穫される水稲及び転作作物（麦、大豆等）の「農作物販売収入」、耕作に関する「農作業受託収入」、国からの「奨励助成金」がある。

同社の作付引受面積は、令和3年3月期実績が865,850㎡で前年比△3.0%の減、令和4年3月期見込みが827,520㎡で前年度比△4.4%の減となっている（別表1参照）。

次に、同社の令和3年3月末日現在の財務状況は、自己資本比率が36.4%、固定比率が118.6%、流動比率が236.4%であり、自己資本比率、固定比率ともに前年より悪化している（別表3参照）。また、流動資産に占める現金預金の割合は直近5期で一番低い24.1%となっている。さらに、固定負債に計上されている長期借入金については、前年比2,731千円（17.1%）の増となっている。

同社の経営状況をみると、水稲や転作作物の生産販売に関する売上高は令和3年3月期で前年比414千円（△1.0%）の減となっている。他方、作業受託面積は同期で前年比137千㎡（43.5%）の増となっており、作業受託収入も同比で520千円（10.2%）の増収となっている。なお、令和4年3月期の受託面積は前年比142千㎡（△31.4%）の減となる見込みである（別表2参照）。

売上原価については売上高に相まって減少しているが、その結果、令和3年3月期の売上総利益は21,008千円となり、販売費及び一般管理費を差し引いた営業利益は△3,610千円の赤字となっている。さらに、営業外収益としてJAいがふるさとからの集落営農支援に関する受入補助金、農業経営基盤強化準備金の戻し入れに関する雑収入等が、また、特別損失として固定資産圧縮損等が計上され、税引前当期純利益は△581千円の赤字となっている。

別表1 作付引受面積実績

区 分	平成30年 3月期	平成31年 3月期	令和2年 3月期	令和3年 3月期	令和4年 3月期
作付引受面積（㎡）	633,440	664,420	893,040	865,850	827,520
増 減 面 積（㎡）	87,720	30,980	228,620	△ 27,190	△ 38,330
増 減 率（%）	16.1	4.9	34.4	△ 3.0	△ 4.4

注) 令和4年3月期の作付引受面積は見込みである。

別表2 作業受託面積実績

区 分	平成30年 3月期	平成31年 3月期	令和2年 3月期	令和3年 3月期	令和4年 3月期
作業受託面積 (㎡)	369,866	272,233	314,609	451,424	309,859
増 減 面 積 (㎡)	△ 71,594	△ 97,633	42,376	136,815	△ 141,565
増 減 率 (%)	△ 16.2	△ 26.4	15.6	43.5	△ 31.4

注) 令和4年3月期の作業受託面積は見込みである。

別表3 経営分析指標及び財務分析指標等の推移

区 分	平成29年 3月期	平成30年 3月期	平成31年 3月期	令和2年 3月期	令和3年 3月期
売 上 高 (円)	53,197,976	56,901,211	54,323,529	67,075,014	64,412,948
売 上 原 価 (円)	41,072,454	43,522,447	39,679,521	44,724,189	43,404,951
売 上 総 利 益 (円)	12,125,522	13,378,764	14,644,008	22,350,825	21,007,997
販 管 費 (円)	13,241,590	14,045,793	14,388,290	23,267,222	24,618,280
営 業 利 益 (円)	△ 1,116,068	△ 667,029	255,718	△ 916,397	△ 3,610,283
経 常 利 益 (円)	1,146,949	1,423,911	1,767,633	933,368	118,305
当 期 純 利 益 (円)	1,146,949	1,423,911	1,624,825	1,493,119	△ 581,251
営 業 利 益 率 (%)	△ 2.1	△ 1.2	0.5	△ 1.4	△ 5.6
原 価 率 (%)	77.2	76.5	73.0	66.7	67.4
売 上 総 利 益 率 (%)	22.8	23.5	27.0	33.3	32.6
販 管 費 比 率 (%)	24.9	24.7	26.5	34.7	38.2
自 己 資 本 比 率 (%)	58.9	58.6	43.3	41.1	36.4
固 定 比 率 (%)	76.5	87.4	127.3	104.7	118.6
流 動 比 率 (%)	166.0	184.7	236.5	183.4	236.4

注) 営業利益率＝営業利益÷売上高×100%

原価率＝売上原価÷売上高×100%

売上総利益率(粗利率)＝売上総利益÷売上高×100%

販管費比率＝販管費÷売上高×100%

※自己資本比率：総資本に占める自己資本の割合を表す比率で、この比率が高いほど経営の安定性は大きいとされる。

※固定比率：固定資産に投資した資金がどのくらい自己資本で賄われているかを表す比率で、100%以下が望ましいとされる。

※流動比率：負債（流動負債）に対する1年以内に現金化できる資産（流動資産）の割合を表す比率で、理想比率は200%以上とされる。

【団体の概要】

- ア. 設立年月日 平成 14 年 4 月 1 日
- イ. 設立目的 農林業の経営、農作業の受託及び地域の農産物を主とした加工・貯蔵・販売を行い、良好な農林業環境を保全し、地域の農林業の発展に寄与する。
- ウ. 出資金総額 4,050,000 円（令和 4 年 1 月 24 日現在）
- エ. 市出資金額 3,000,000 円（出資率 74.07%）
- オ. 社員等数 出資社員数 2 団体、7 人
職員体制 11 人
- カ. 事業概要
 - ・ 農業、林業の経営
 - ・ 農産物の加工、貯蔵、販売
 - ・ 農作業の受託
 - ・ 上記に付帯する一切の事業

キ. 決算状況

貸借対照表（令和 3 年 3 月 31 日）

科 目	金 額	科 目	金 額
	円		円
【資産の部】		【負債の部】	
流 動 資 産	26,832,452	流 動 負 債	11,348,340
現 金 預 金	6,471,609	未 払 金	10,977,451
未 収 金	4,145,713	未 払 法 人 税 等	36,000
製 品	5,420,000	預 り 金	329,705
原 材 料	9,828,720	借 受 金	5,184
仕 掛 品	955,970		
前 払 費 用	10,440	固 定 負 債	18,686,000
固 定 資 産	20,406,047	長 期 借 入 金	18,686,000
有 形 固 定 資 産	20,355,547		
機 械 装 置	18,633,334	負 債 合 計	30,034,340
車 両 運 搬 具	1,722,213	【純資産の部】	
投 資 そ の 他 の 資 産	50,500	株 主 資 本	17,204,159
出 資 金	50,500	資 本 金	4,050,000
		利 益 剰 余 金	13,154,159
		繰 越 利 益 剰 余 金	13,154,159
		純 資 産 合 計	17,204,159
資 産 合 計	47,238,499	負 債 ・ 純 資 産 合 計	47,238,499

貸借対照表の推移

科目	区分	平成29年	平成30年	平成31年	令和2年	令和3年
		3月末日現在	3月末日現在	3月末日現在	3月末日現在	3月末日現在
流動資産		円 13,722,189	円 13,016,765	円 17,769,008	円 24,757,967	円 26,832,452
現金預金		12,120,401	9,102,494	6,095,041	5,939,887	6,471,609
未収金		526,788	1,661,621	1,852,024	6,168,099	4,145,713
製品		1,075,000	2,252,650	4,785,000	5,574,000	5,420,000
原材料		0	0	5,036,943	6,330,895	9,828,720
仮払金		0	0	0	734,646	0
仕掛品		0	0	0	0	955,970
前払費用		0	0	0	10,440	10,440
固定資産		11,256,180	13,669,920	21,870,848	18,695,739	20,406,047
有形固定資産		10,031,094	11,996,642	19,877,149	18,645,239	20,355,547
機械装置		10,031,092	11,996,640	17,060,020	16,233,176	18,633,334
車両運搬具		2	2	2,817,129	2,412,063	1,722,213
投資その他の資産		1,225,086	1,673,278	1,993,699	50,500	50,500
出資金		50,500	50,500	50,500	50,500	50,500
保険積立金		1,174,586	1,622,778	1,943,199	0	0
資産合計		24,978,369	26,686,685	39,639,856	43,453,706	47,238,499
流動負債		8,268,541	7,049,046	7,514,692	9,641,172	11,348,340
未払金		6,807,810	5,525,852	5,994,480	7,556,628	10,977,451
未払法人税等		0	0	0	163,500	36,000
未払消費税等		0	0	0	378,900	0
預り金		460,731	523,194	520,212	542,144	329,705
借入金		0	0	0	0	5,184
農業経営基盤強化準備金		1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0
固定負債		2,000,000	4,000,000	14,946,000	15,955,000	18,686,000
長期借入金		2,000,000	4,000,000	14,946,000	15,955,000	18,686,000
負債合計		10,268,541	11,049,046	22,460,692	25,596,172	30,034,340
株主資本		14,709,828	15,637,639	17,179,164	17,857,534	17,204,159
資本金		4,050,000	4,050,000	4,050,000	4,050,000	4,050,000
利益剰余金		10,659,828	11,587,639	13,129,164	13,807,534	13,154,159
繰越利益剰余金		10,659,828	11,587,639	13,129,164	13,807,534	13,154,159
純資産合計		14,709,828	15,637,639	17,179,164	17,857,534	17,204,159
負債・純資産合計		24,978,369	26,686,685	39,639,856	43,453,706	47,238,499

損益計算書（令和2年4月1日～令和3年3月31日）

科 目		金 額	
		円	円
売上高	売上高	43,047,888	
	作業受託収入	5,624,775	
	奨励助成金	15,740,285	64,412,948
売上原価	期首棚卸高	11,904,895	
	当期製品製造原価	46,748,776	
	期末棚卸高	15,248,720	43,404,951
	売上総利益		21,007,997
	販売費及び一般管理費		24,618,280
	営業利益		△ 3,610,283
営業外収益	受取利息	815	
	受取配当金	0	
	受入補助金	1,544,940	
	受取共済金	0	
	雑収入	2,314,993	3,860,748
営業外費用	支払利息		132,160
	経常利益		118,305
特別利益	固定資産売却益		23,935
特別損失	固定資産売却損	59,401	
	固定資産圧縮損	664,090	723,491
	税引前当期純利益		△ 581,251
	法人税、住民税及び事業税		72,124
	当期純利益		△ 653,375

損益計算書の推移

科目	区分	平成29年 3月期	平成30年 3月期	平成31年 3月期	令和2年 3月期	令和3年 3月期
売上高		円 53,197,976	円 56,901,211	円 54,323,529	円 67,075,014	円 64,412,948
売上高		27,555,464	28,666,653	30,182,089	43,461,801	43,047,888
作業受託収入		5,532,272	4,946,487	4,377,179	5,105,084	5,624,775
奨励助成金		20,110,240	23,288,071	19,764,261	18,508,129	15,740,285
売上原価		41,072,454	43,522,447	39,679,521	44,724,189	43,404,951
期首棚卸高		2,160,000	1,075,000	2,252,650	9,821,943	11,904,895
仕入高		754,500	1,662,586	1,156,440	423,924	0
当期製品製造原価		39,232,954	43,037,511	46,092,374	46,383,217	46,748,776
期末棚卸高		1,075,000	2,252,650	9,821,943	11,904,895	15,248,720
売上総利益		12,125,522	13,378,764	14,644,008	22,350,825	21,007,997
販売費及び一般管理費		13,241,590	14,045,793	14,388,290	23,267,222	24,618,280
営業利益		△ 1,116,068	△ 667,029	255,718	△ 916,397	△ 3,610,283
営業外収益		2,271,777	2,098,595	1,527,820	1,863,735	3,860,748
受取利息		178	63	51	1,162	815
受取配当金		0	1,083	1,906	848	0
受入補助金		1,173,836	883,650	800,000	0	1,544,940
受取共済金		256,371	827,346	117,194	0	0
雑収入		841,392	386,453	608,669	1,861,725	2,314,993
営業外費用		8,760	7,655	15,905	13,970	132,160
支払利息		8,760	7,655	15,905	13,970	132,160
経常利益		1,146,949	1,423,911	1,767,633	933,368	118,305
特別利益		0	0	0	571,550	23,935
固定資産売却益		0	0	0	0	23,935
前期損益修正益		0	0	0	571,550	0
特別損失		0	0	142,808	11,799	723,491
固定資産売却損		0	0	142,808	11,799	59,401
固定資産圧縮損		0	0	0	0	664,090
税引前当期純利益		1,146,949	1,423,911	1,624,825	1,493,119	△ 581,251
法人税、住民税及び事業税		0	496,100	83,300	814,749	72,124
当期純利益		1,146,949	927,811	1,541,525	678,370	△ 653,375

販売費及び一般管理費の推移

区 分 科 目	平成29年 3月期	平成30年 3月期	平成31年 3月期	令和2年 3月期	令和3年 3月期
役 員 報 酬	円 0	円 0	円 0	円 0	円 10,825,000
オペレーター報酬	8,416,000	9,450,000	9,955,000	10,345,000	0
給 与 手 当	1,184,000	569,000	360,000	6,609,600	7,044,905
法 定 福 利 費	1,853,835	2,030,068	2,540,176	3,136,462	2,757,416
福 祉 厚 生 費	0	35,511	106,996	104,140	55,293
外 注 費	0	0	0	0	851,400
旅 費 交 通 費	3,690	4,300	800	5,500	100
通 信 費	65,530	60,810	58,518	65,378	58,455
交 際 費	0	0	0	0	71,995
会 議 費	533	732	9,600	24,943	6,787
リ ー ス 料	49,140	49,140	162,590	207,904	197,389
修 繕 費	8,640	0	107,103	60,500	0
水 道 光 熱 費	139,600	142,040	159,400	271,333	111,928
消 耗 品 費	119,244	292,679	164,785	284,438	330,306
租 税 公 課	943,800	335,550	172,800	675,550	264,350
運 賃	94,622	93,321	134,981	398,111	428,085
荷 造 包 装 費	25,180	172,477	97,406	311,317	186,294
支 払 手 数 料	53,832	55,815	95,247	420,231	1,137,928
諸 会 費	17,596	21,579	20,817	24,740	30,409
貸 倒 損 失	0	398,260	0	0	0
雑 費	266,348	334,511	242,071	322,075	260,240
合 計	13,241,590	14,045,793	14,388,290	23,267,222	24,618,280

製品製造原価の推移

区 分 科 目	平成29年 3月期	平成30年 3月期	平成31年 3月期	令和2年 3月期	令和3年 3月期
	円	円	円	円	円
【材 料 費】	11,204,953	9,762,218	11,478,958	13,883,097	15,794,334
種 苗 費	4,993,884	4,772,710	4,250,545	4,436,925	5,780,363
肥 料 費	4,238,180	2,992,423	3,408,527	6,221,375	6,200,278
農 薬 代	1,972,889	1,997,085	3,819,886	3,224,797	3,813,693
【労 務 費】	6,377,762	10,066,773	10,722,132	5,373,500	4,600,500
賃 金 給 料	6,377,762	10,066,773	10,722,132	5,373,500	4,600,500
【外注加工費】	3,039,160	5,766,690	4,446,921	7,627,576	8,354,259
作 業 委 託 料	3,039,160	5,766,690	4,446,921	7,627,576	8,354,259
【経 費】	18,611,079	17,441,830	19,444,363	19,499,044	18,955,653
減 価 償 却 費	4,188,657	5,344,452	6,888,099	7,191,221	7,979,136
支 払 地 代	1,906,794	1,985,128	2,142,372	2,609,571	2,718,595
農 機 リ ー ス 料	1,500,000	1,510,000	1,685,000	1,827,580	957,909
保 険 料	346,379	426,161	471,185	1,613,839	1,244,948
修 繕 費	4,357,930	3,815,900	3,438,499	3,577,510	3,850,277
水 道 光 熱 費	0	31,718	60,670	95,306	90,860
消 耗 機 材 費	423,551	288,339	694,699	337,093	417,406
車 両 費	328,167	445,390	518,466	157,878	269,580
燃 料 費	993,682	858,519	1,050,796	1,603,451	1,426,942
カントリー利用料	4,565,919	2,736,223	2,494,577	485,595	0
期末仕掛品棚卸高	0	0	0	0	△ 955,970
合 計	39,232,954	43,037,511	46,092,374	46,383,217	46,748,776

(4) 社会福祉法人 伊賀市社会福祉協議会（本所所在地：伊賀市平野山之下 380 番地の 5）

伊賀市社会福祉協議会職員設置等事業補助金に係る手続及び会計処理について、提出書類の確認の結果等は以下のとおりである。なお、地方自治法第 199 条の 2 の規定により、当該法人の監査について代表監査委員を除外とした。

【結果等】

伊賀市社会福祉協議会は、社会福祉法第 109 条に基づき、市内の地域福祉を担い多岐にわたる社会福祉事業を実施することを目的として、平成 16 年 11 月に設立された社会福祉法人である。

伊賀市社会福祉協議会職員設置等事業補助金については、伊賀市補助金等交付規則及び健康福祉部関係補助金等交付要綱に基づき支出されており、交付要綱では福祉活動職員の人件費及び運営経費を補助対象とし、『法人運営部』『地域福祉部』『福祉サービス事業部』の 3 部で構成されている同協議会にあたって、原則として法人運営部、地域福祉部の内企画調整課と上野、島ヶ原、大山田、阿山、いがまち、青山の各地域センターが配置されている地域支援課が行う地域福祉事業を対象に助成されている。

このうち人件費については、各事業に係る人件費投入率を基に算出し、役職を問わず配置人数により積算する方式となっている。所属職員の事務投入率をもとに人件費を算出する方式となっている。

令和 3 年 6 月に策定された第 4 次伊賀市地域福祉計画を実行するための組織体制の構築と経営基盤の強化に向けた取り組みにより、当該補助制度で市民の理解を得られる地域福祉事業の推進に努められたい。

【補助金の概要】

- | | |
|----------|--|
| ア. 補助金名称 | 伊賀市社会福祉協議会職員設置等事業補助金 |
| イ. 支出の根拠 | 健康福祉部関係補助金等交付要綱 |
| ウ. 交付目的 | 伊賀市社会福祉協議会が行う地域福祉活動及び民間社会福祉活動の育成、援助等のため財政支援を行い、社会福祉の向上を図る。 |
| エ. 積算の基礎 | 伊賀市社会福祉協議会が福祉活動職員を置くために必要な職員の給与、手当、共済費事業主負担金、賃金及び運営経費 |

オ. 交付状況

令和2年度	補助金総額	対象人件費	事業費分	備考
補助金交付申請	84,865,628	(64,787,988)	(20,077,640)	R2/04/01申請
補助金交付決定	81,206,690	(61,129,050)	(20,077,640)	R2/04/01通知
補助金概算払申請（第1回）	20,301,673	(15,282,263)	(5,019,410)	R2/07/03申請
補助金概算払い（第1回）	20,301,673	(15,282,263)	(5,019,410)	R2/07/20支払
補助金概算払申請（第2回）	20,301,673	(15,282,263)	(5,019,410)	R2/10/07申請
補助金概算払い（第2回）	20,301,673	(15,282,263)	(5,019,410)	R2/10/30支払
補助金概算払申請（第3回）	20,301,672	(15,282,262)	(5,019,410)	R3/03/24申請
補助金概算払い（第3回）	20,301,672	(15,282,262)	(5,019,410)	R3/04/09支払
補助事業実績報告	79,476,270	(62,072,438)	(17,403,832)	R3/03/31報告
補助金交付確定	78,532,882	(61,129,050)	(17,403,832)	R3/03/31通知
補助事業実績変更報告書	79,476,270	(62,072,438)	(17,403,832)	R3/03/31報告
補助金交付確定	76,138,882	(58,735,050)	(17,403,832)	R3/03/31通知
補助金交付(精算払い)	15,233,864	(12,888,262)	(2,345,602)	R3/05/20支払
令和3年度	補助金総額	対象人件費	事業費分	備考
補助金交付申請	90,558,283	(72,317,283)	(18,241,000)	R3/04/01申請
補助金交付決定	81,069,400	(62,828,400)	(18,241,000)	R3/04/01通知
補助金概算払申請（第1回）	20,267,350	(15,707,100)	(4,560,250)	R3/07/15申請
補助金概算払い（第1回）	20,267,350	(15,707,100)	(4,560,250)	R3/08/12支払
補助事業計画変更承認申請	88,550,663	(70,309,663)	(18,241,000)	R3/10/01申請
補助金交付決定変更	79,440,700	(61,199,700)	(18,241,000)	R3/10/01通知
補助金概算払申請（第2回）	20,267,350	(15,707,100)	(4,560,250)	R3/10/11申請
補助金概算払い（第2回）	20,267,350	(15,707,100)	(4,560,250)	R3/10/29支払
補助金概算払申請（第3回）	19,453,000	(14,892,750)	(4,560,250)	R4/01/05申請
補助金概算払い（第3回）	19,453,000	(14,892,750)	(4,560,250)	R4/01/20支払

カ. 補助金交付実績の推移

年度	補助金額	対前年度 増減額	対前年度 増減率	補助金のうち 対象人件費	補助金のうち 事業費	備考
令和3年度	(79,440,700)	(3,301,818)	(4.3)	(61,199,700)	(18,241,000)	職員13.61名分
令和2年度	76,138,882	△ 6,232,120	△ 7.6	58,735,050	17,403,832	職員12.52名分
令和元年度	82,371,002	4,218,359	5.4	61,714,125	20,656,877	職員14.09名分
平成30年度	78,152,643	—	—	58,122,000	20,030,643	職員13.68名分

注) 令和3年度の補助金額は交付実績額ではなく交付決定額を記載。

(5) 公益財団法人 伊賀市文化都市協会（本部所在地：伊賀市西明寺 3240 番地の 2）

出資金の管理及び産学官連携伊賀研究拠点施設運営管理補助金に係る手続と、それぞれの会計処理について、提出書類の確認の結果等は以下のとおりである。

【結果等】

＜出資（出捐）団体＞

伊賀市文化都市協会は、地域住民の教育、芸術、文化、生涯学習の振興に資するため、主催公演、講座、体験活動等を行うとともに、産学官連携による地域産業創造センターの運営を通じ、環境・食・文化等に関する地域産業の振興に資する事業を行い、創造性豊かで潤いと活力に満ちた社会の健全な発展に寄与することを目的として、平成 24 年 4 月 1 日に財団法人から移行認定を受けた公益財団法人である。

同協会の会計は、「公益目的事業会計」「収益事業等会計」「法人会計」の 3 つの区分経理となっている。

公益目的事業会計は、芸術文化の普及・振興事業（芸術文化）、図書館等の運営による社会への貢献に資する事業（読書推進）、地域の文化的遺産の保存・振興事業（文化遺産）、スポーツ、野外活動等の振興事業（スポーツ振興）、地域産業及び地域文化力の振興事業（地域産業）の 5 事業と公益目的事業に係る基本財産運用益とがある。

次に、収益事業等会計は、施設の利用者へ利便を提供する事業（自動販売機等）、公益目的事業に該当しない活動に対する施設の貸与（公益目的外）の 2 事業であり、同会計は課税対象となっている。

3 つ目の法人会計は、評議員会・理事会に関すること、定款及び諸規程の改廃に関すること、職員の勤務条件及び給与に関すること、予算及び決算に関すること、行政庁に対する定期報告事務に関すること、伊賀市等との連絡調整に関することなど法人全体を管理統括するための会計である。

令和 2 年度の区分経理別会計決算の状況をみると、公益目的事業会計は前年度 1,117,012 円の赤字から 3,306,560 円の黒字、収益事業等会計は 211,299 円の黒字（前年度比 91.1%減）、法人会計は収益と費用（管理費）が同額の決算で、3 会計の合計では 3,517,859 円（同比 2.8 倍増）の黒字となり、同額の一般正味財産を増加させることとなった。公益目的事業会計の内訳は、芸術文化事業が 21,208 円の赤字から 5,430,866 円の黒字へ転換、読書推進事業が 639,908 円の赤字（同比 14.5%増）、文化遺産事業が 460,374 円の赤字（同比 89.1 倍減）、スポーツ振興事業が 1,273,137 円の赤字（同比 3.3 倍減）、地域産業事業が 244,147 円の赤字（同比 46.3%増）、基本財産運用益が 493,260 千円の黒字（同比 0.1%減）であった。また、収益事業等会計の内訳は、自動販売機等売上・物品等販売事業が 771,865 円の黒字（同比 53.0%減）、公益目的外事業が 719,487 円の黒字から 560,566 円の赤字となった（別表 1 参照）。

平成 28 年度から令和 2 年度の期末一般正味財産増減額及び正味財産期末残高は別表 2 のとおりであり、平成 28 年度を除き黒字決算となっている。しかし、法人全体で正味財産期末残高が毎年約 2,000 万円減少している。公益目的事業会計において収支がマイナスとなっても、そのマイナスを収益事業等会計で賄い正味財産を維持していくことによって組織を維持することが趣旨である。自主事業では複数の文化まちづくり事業を対象に、法人協賛会員制度により企業・団体からの協賛金を募集しているが、さらに協賛金を募るなど財源を確保されるよう努められるとともに、自主事業による収益の増加を図られたい。

別表1 区分経理別会計比較増減表

区 分		年 度		比 較 増減額	比 較 増減率
		令和2年度	令和元年度		
公益 目的 事業 会計	芸術文化事業	円 5,430,866	円 △ 21,208	円 5,452,074	% —
	読書推進事業	△ 639,908	△ 748,325	108,417	14.5
	文化遺産事業	△ 460,374	△ 5,166	△ 455,208	△ 8,811.6
	スポーツ振興事業	△ 1,273,137	△ 381,664	△ 891,473	△ 233.6
	地域産業事業	△ 244,147	△ 454,248	210,101	46.3
	基本財産運用益	493,260	493,599	△ 339	△ 0.1
	小 計	3,306,560	△ 1,117,012	4,423,572	—
会事収 業 計等益	物品販売等事業	771,865	1,642,961	△ 871,096	△ 53.0
	公益目的外事業	△ 560,566	719,487	△ 1,280,053	—
	小 計	211,299	2,362,448	△ 2,151,149	△ 91.1
法 人 会 計		0	0	0	—
合 計		3,517,859	1,245,436	2,272,423	182.5

注) 公益目的事業会計のうち芸術文化事業及び小計は赤字から黒字へ、収益事業等会計のうち公益目的外事業は黒字から赤字へ転換したため比較増減率を表示しない。

別表2 期末一般正味財産増減額及び正味財産期末残高の推移

区 分	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
公益目的事業会計	円 △ 5,916,389	円 △ 506,337	円 △ 196,050	円 △ 48,286	円 3,314,420
収益事業等会計	1,384,024	1,302,870	1,449,542	1,293,722	203,439
法人会計	0	0	0	0	0
期末一般正味財産増減額	△ 4,532,365	796,533	1,253,492	1,245,436	3,517,859
一般正味財産期首残高	203,042,329	198,509,964	199,306,497	200,559,989	201,805,425
一般正味財産期末残高	198,509,964	199,306,497	200,559,989	201,805,425	205,323,284
指定正味財産増減の部 受取補助金等 一般正味財産への振替	22,706,235	22,706,235	22,706,235	21,745,686	21,745,677
当期指定正味財産増減額	△ 22,706,235	△ 22,706,235	△ 22,706,235	△ 21,745,686	△ 21,745,677
指定正味財産期首残高	279,395,423	256,689,188	233,982,953	211,276,718	189,531,032
指定正味財産期末残高	256,689,188	233,982,953	211,276,718	189,531,032	167,785,355
正味財産期末残高	455,199,152	433,289,450	411,836,707	391,336,457	373,108,639

<産学官連携伊賀研究拠点施設運営管理補助金>

産学官連携地域産業創造センター「ゆめテクノ伊賀」は平成21年度の開設以降これまでに24社（者）の起業をサポートしており、起業家においては地元企業としての定着が期待される。同センターには、起業をめざす者に原則3年間貸し付けするインキュベーション室が4室と3ブースあるが、平成29年度から空室が出始め、令和2年度は1室と2ブースが未入居となっている。また、経営指導及びマーケティング指導に当たるインキュベーションマネージャー（非常勤）を配置し、経営等に関する助言を行っている。令和2年度においては新型コロナウイルス感染症の影響により、創業等に関する相談業務が例年の半分程度に減少したが、インキュベーション入居者募集の依頼のための、金融機関や行政機関への訪問が増加した。また、自主事業では「こども大学サイエンスラボ」が1回開催されたが、新規創業者や中小企業などを対象としたセミナーや情報交換、ビジネスマッチング等の機会を提供する「IGA地域情報交流カフェ」が中止となった。

各事業においては、施設が有する3つの独自機能である「インキュベーション機能」「研究開発機能」「人材育成機能」を活かし、三重大学、上野商工会議所、伊賀市商工会及び市等との連携により、独自の成果を生み出す取り組みを期待したい。

【団体の概要】

- ア. 設立年月日 平成24年4月1日（公益財団法人へ移行）
（平成9年7月1日 財団法人上野市文化都市協会設立）
（平成16年11月1日 市町村合併に伴い財団法人伊賀市文化都市協会に名称変更）
- イ. 設立目的 地域住民の教育、芸術、文化、生涯学習の振興に資するため、主催公演、講座、体験活動等を行うとともに、産学官連携による地域産業創造センターの運営を通じ、環境・食・文化等に関する地域産業の振興に資する事業を行い、創造性豊かで潤いと活力に満ちた地域社会の健全な発展に寄与する。
- ウ. 出捐金総額 100,000,000円（令和4年1月24日現在）
- エ. 市出捐金額 100,000,000円（出捐率100.00%）
- オ. 役員等 役員数：理事11人、監事2人（令和3年4月1日現在）
伊賀市から当該法人の副理事長に副市長が、監事に会計管理者がそれぞれ就任（いずれも非常勤、無報酬）。
職員数：113人（令和3年4月1日現在）
うち、正規職員は10人（常勤役員2人及び理事（非常勤）は除く。）
- カ. 事業概要 ・公益目的事業
○芸術文化の普及・振興事業
（1）ホール主催公演事業
（2）伝統文化継承・音楽・ART活性化事業
（3）広報及び情報収集事業
（4）ミュージアム活用事業
（5）文化ホールの貸室・貸館及び管理運営事業

- 図書館等の運営による社会への貢献に資する事業
 - (1) 読書環境提供事業
 - (2) 読書推進事業
- 地域の文化的遺産の保存・振興事業
 - (1) 地域の歴史的遺産や民俗資料の保存管理事業
 - (2) 歴史的遺産の周知及び活用事業
- スポーツ、野外活動等の振興事業
 - (1) スポーツ振興事業
 - (2) キャンプ施設の有効活用事業
 - (3) スポーツ振興等に係る施設の管理運営事業
 - 体育施設 23 施設
 - キャンプ施設 1 施設
 - (4) 伊賀市スポーツ協会事務局運営事業
- 地域産業及び地域文化力の振興事業
 - (1) 地域産業振興等施設貸与事業
 - (2) 起業者への相談、助言の実施
 - (3) 産業振興や地域文化力向上を目的とした主催事業の実施
- ・収益事業及びその他事業（公益目的事業以外の事業）
 - 施設の利用者へ利便を提供する事業
 - 公益目的事業に該当しない活動に対する施設の貸与
- ・法人管理事業

キ. 決算状況

貸借対照表（令和3年3月31日）

科目	金額	科目	金額
	円		円
【資産の部】		【負債の部】	
流動資産	211,387,460	流動負債	117,179,180
現金預金	200,285,438	未払金	107,475,350
未収金	10,162,852	前受金	2,564,720
前払金	939,170	預り金	2,390,110
固定資産	346,411,359	賞与引当金	4,749,000
基本財産	100,000,000	固定負債	67,511,000
基本財産引当預金	31,286,600	退職給付引当金	67,511,000
有価証券国債	68,713,400	負債合計	184,690,180
特定資産	78,626,000	【正味財産の部】	
退職給付引当資産	67,511,000	指定正味財産	167,785,355
文化会館開館記念事業積立資金	5,000,000	国庫補助金	66,376,899
地域産業創造センター等取得改良資金	6,115,000	地方公共団体補助金	101,408,456
その他固定資産	167,785,359	一般正味財産	205,323,284
建物	155,579,985		
構築物	12,155,472		
車両運搬具	2		
什器備品	49,900	正味財産合計	373,108,639
資産合計	557,798,819	負債・正味財産合計	557,798,819

貸借対照表の推移

区 分 科 目	平成29年	平成30年	平成31年	令和2年	令和3年
	3月末日現在	3月末日現在	3月末日現在	3月末日現在	3月末日現在
	円	円	円	円	円
流動資産	201,378,664	190,974,380	195,506,881	188,614,502	211,387,460
現金預金	182,233,859	175,415,294	185,656,324	178,770,547	200,285,438
未収金	17,657,626	13,396,945	8,867,841	9,393,715	10,162,852
前払金	1,487,179	2,162,141	982,716	450,240	939,170
固定資産	408,331,193	392,151,957	374,670,722	359,615,036	346,411,359
基本財産	100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000
基本財産引当金	31,286,600	31,286,600	31,286,600	31,286,600	31,286,600
有価証券国債	68,713,400	68,713,400	68,713,400	68,713,400	68,713,400
特定資産	51,642,000	58,169,000	63,394,000	70,084,000	78,626,000
退職給付引当資産	44,527,000	50,054,000	54,279,000	59,969,000	67,511,000
文化会館開館記念 事業積立資金	1,000,000	2,000,000	3,000,000	4,000,000	5,000,000
地域産業創造センター 等取得改良資金	6,115,000	6,115,000	6,115,000	6,115,000	6,115,000
その他固定資産	256,689,193	233,982,957	211,276,722	189,531,036	167,785,359
建築物	239,745,293	218,703,966	197,662,639	176,621,312	155,579,985
構築物	16,869,057	15,210,384	13,551,711	12,853,587	12,155,472
車両運搬具	3	2	2	2	2
什器備品	74,840	68,605	62,370	56,135	49,900
資産合計	609,709,857	583,126,337	570,177,603	548,229,538	557,798,819
流動負債	109,983,705	99,782,887	104,061,896	96,924,081	117,179,180
未払金	102,727,224	91,622,984	96,515,969	87,955,259	107,475,350
前受金	1,914,600	3,201,580	2,441,790	2,608,785	2,564,720
預り金	2,033,881	1,156,323	1,124,137	1,720,037	2,390,110
賞与引当金	3,308,000	3,802,000	3,980,000	4,640,000	4,749,000
固定負債	44,527,000	50,054,000	54,279,000	59,969,000	67,511,000
退職給付引当金	44,527,000	50,054,000	54,279,000	59,969,000	67,511,000
負債合計	154,510,705	149,836,887	158,340,896	156,893,081	184,690,180
指定正味財産	256,689,188	233,982,953	211,276,718	189,531,032	167,785,355
国庫補助金	101,549,860	92,566,608	83,583,356	74,980,126	66,376,899
地方公共団体補助金	155,139,328	141,416,345	127,693,362	114,550,906	101,408,456
一般正味財産	198,509,964	199,306,497	200,559,989	201,805,425	205,323,284
正味財産合計	455,199,152	433,289,450	411,836,707	391,336,457	373,108,639
負債・正味財産合計	609,709,857	583,126,337	570,177,603	548,229,538	557,798,819

正味財産増減計算書（令和2年4月1日～令和3年3月31日）

科 目	金 額	
	円	円
I. 一般正味財産増減の部		
経常収益		
基本財産運用益	986,519	
特定資産運用益	6,562	
受取会費	2,340,000	
事業収益	446,892,383	
受取補助金等	45,867,992	
雑収益	1,387,103	497,480,559
経常費用		
事業費	461,245,090	
管理費	32,717,610	493,962,700
当期経常増減額		3,517,859
当期一般正味財産増減額		3,517,859
一般正味財産期首残高		201,805,425
一般正味財産期末残高		205,323,284
II. 指定正味財産増減の部		
受取補助金等 一般正味財産への振替額	21,745,677	21,745,677
当期指定正味財産増減額		△ 21,745,677
指定正味財産期首残高		189,531,032
指定正味財産期末残高		167,785,355
III. 正味財産期末残高		373,108,639

正味財産増減計算書の推移

区 分 科 目	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
	円	円	円	円	円
一般正味財産増減の部					
経常収益	546,009,306	517,506,841	518,324,964	500,114,872	497,480,559
基本財産運用益	987,525	986,500	987,769	987,197	986,519
特定資産運用益	7,711	4,025	4,677	5,209	6,562
受取会費	582,000	761,000	2,880,000	2,990,000	2,340,000
事業収益	496,447,008	466,333,878	469,458,317	450,017,716	446,892,383
受取補助金等	45,846,018	47,783,855	43,319,011	45,007,708	45,867,992
雑収益	2,139,044	1,637,583	1,675,190	1,107,042	1,387,103
経常費用	550,541,671	516,710,308	517,071,472	498,869,436	493,962,700
事業費	519,349,546	485,488,282	486,985,207	465,969,462	461,245,090
管理費	31,192,125	31,222,026	30,086,265	32,899,974	32,717,610
当期経常増減額	△ 4,532,365	796,533	1,253,492	1,245,436	3,517,859
経常外収益	0	0	0	0	0
経常外費用	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,532,365	796,533	1,253,492	1,245,436	3,517,859
一般正味財産期首残高	203,042,329	198,509,964	199,306,497	200,559,989	201,805,425
一般正味財産期末残高	198,509,964	199,306,497	200,559,989	201,805,425	205,323,284
指定正味財産増減の部					
受取補助金等 一般正味財産への振替	22,706,235	22,706,235	22,706,235	21,745,686	21,745,677
当期指定正味財産増減額	△ 22,706,235	△ 22,706,235	△ 22,706,235	△ 21,745,686	△ 21,745,677
指定正味財産期首残高	279,395,423	256,689,188	233,982,953	211,276,718	189,531,032
指定正味財産期末残高	256,689,188	233,982,953	211,276,718	189,531,032	167,785,355
正味財産期末残高	455,199,152	433,289,450	411,836,707	391,336,457	373,108,639

事業費の推移

区 分 科 目	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
役 員 等 報 酬	2,298,250	2,857,678	2,836,331	3,039,478	679,825
給 料	26,370,100	27,514,200	28,047,464	28,189,564	30,458,142
手 当	11,418,336	11,976,330	12,393,758	12,905,749	11,596,301
退 職 給 付 費 用	3,594,892	3,886,270	2,663,637	4,080,012	5,663,301
賃 金	132,634,367	122,456,462	125,042,973	121,999,141	126,836,174
福 利 厚 生 費	12,876,328	14,125,572	14,072,807	14,686,440	13,961,208
諸 謝 金	9,049,586	9,205,680	10,654,433	10,032,151	7,430,158
会 議 費	552,253	497,490	411,905	308,535	130,240
旅 費 交 通 費	985,012	598,577	535,548	264,035	65,502
通 信 運 搬 費	3,849,255	4,293,012	4,228,069	4,768,215	4,317,096
減 価 償 却 費 (建 物)	21,041,327	21,041,327	21,041,327	21,041,327	21,041,327
減 価 償 却 費 (構 築 物)	1,658,673	1,658,673	1,658,673	698,124	698,115
減 価 償 却 費 (什 器 備 品)	6,235	6,235	6,235	6,235	6,235
減 価 償 却 費 (車 両 運 搬 具)	0	1	0	0	0
消 耗 品 費	14,087,415	17,539,625	15,782,070	13,542,852	17,132,969
修 繕 費	17,233,347	11,581,829	13,219,677	11,238,036	18,343,185
印 刷 製 本 費	9,333,405	9,628,783	9,355,996	11,961,095	8,625,873
燃 料 費	2,643,368	3,088,738	3,458,873	2,237,109	1,451,625
光 熱 水 費	43,450,411	44,596,922	47,345,528	37,236,126	32,051,525
賃 借 料	7,013,289	6,617,051	6,815,358	5,622,956	6,853,712
手 数 料	2,234,766	1,780,668	1,704,824	1,622,645	2,645,664
租 税 公 課	15,115,878	14,828,401	14,733,248	16,669,643	17,297,197
支 払 負 担 金	185,000	395,000	286,000	236,000	122,000
賞 与 引 当 金 繰 入 額	2,584,000	2,957,000	3,099,000	3,627,000	3,667,000
委 託 料	163,925,621	139,216,726	134,390,899	123,890,285	115,301,380
広 告 宣 伝 料	5,058,890	4,642,195	6,481,876	7,560,107	3,829,316
保 険 料	1,736,301	2,101,611	2,291,386	1,728,202	1,837,173
備 品 費	7,694,495	5,870,286	4,404,622	6,552,700	8,745,029
雑 費	718,746	525,940	22,690	225,700	457,818
合 計	519,349,546	485,488,282	486,985,207	465,969,462	461,245,090

管理費の推移

科目 \ 区分	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度
	円	円	円	円	円
役員等報酬	1,124,050	1,264,522	1,188,569	962,022	1,239,238
給料	7,442,000	7,359,000	7,409,736	7,796,636	6,265,471
手当	4,629,739	3,955,984	4,020,240	4,010,290	3,715,629
退職給付費用	754,108	1,640,730	1,561,363	1,609,988	1,878,699
賃金	3,061,885	3,073,559	1,617,516	1,485,662	1,362,317
福利厚生費	3,010,308	2,377,727	2,624,051	3,109,318	3,246,588
会議費	23,000	27,080	62,992	11,180	12,210
旅費交通費	18,720	49,660	166,585	57,085	0
通信運搬費	521,144	532,320	575,223	469,483	540,167
消耗品費	783,612	772,987	787,009	837,022	1,222,483
修繕費	42,594	0	93,697	59,248	49,866
印刷製本費	71,158	16,800	34,658	12,665	241,380
燃料費	366,343	406,965	507,779	602,279	385,536
光熱水費	1,756,000	1,756,000	1,756,000	1,756,000	1,756,000
賃借料	1,346,860	1,217,197	1,143,398	1,522,331	1,465,271
手数料	318,754	366,414	402,760	434,452	897,620
租税公課	4,148,872	3,693,049	4,188,982	5,795,527	5,682,503
支払負担金	150,540	234,040	206,040	260,090	97,300
賞与引当金繰入額	724,000	845,000	881,000	1,013,000	1,082,000
委託料	386,878	1,252,282	382,738	646,903	777,033
広告宣伝料	5,640	11,280	124,599	45,134	3,929
保険料	505,920	369,430	340,530	403,659	433,370
備品費	0	0	0	0	363,000
雑費	0	0	10,800	0	0
合計	31,192,125	31,222,026	30,086,265	32,899,974	32,717,610

令和2年度区分経理別収支決算状況

科目	公益目的事業会計							収益事業等会計				法人会計	合計
	芸術文化	読書推進	文化遺産	スポーツ振興	地域産業	共通	小計	自動販売機等	公益目的外	小計			
	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円	円
基本財産運用益	0	0	0	0	0	493,260	493,260	0	0	0	493,259	986,519	
特定財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,562	6,562	
受取会費	2,210,000	0	0	0	0	0	2,210,000	0	0	0	130,000	2,340,000	
事業収益	167,452,967	55,690,931	31,320,977	157,966,454	1,740,770	0	414,172,099	1,663,107	1,305,436	2,968,543	29,751,741	446,892,383	
受取補助金等	5,456,535	0	0	49,374	38,362,083	0	43,867,992	0	0	0	2,000,000	45,867,992	
雑収益	848,845	0	1,250	130,451	70,509	0	1,051,055	0	0	0	336,048	1,387,103	
経常収益計	175,968,347	55,690,931	31,322,227	158,146,279	40,173,362	493,260	461,794,406	1,663,107	1,305,436	2,968,543	32,717,610	497,480,559	
事業費	170,537,481	56,330,839	31,782,601	159,419,416	40,417,509	0	458,487,846	891,242	1,866,002	2,757,244	0	461,245,090	
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32,717,610	32,717,610	
経常費用計	170,537,481	56,330,839	31,782,601	159,419,416	40,417,509	0	458,487,846	891,242	1,866,002	2,757,244	32,717,610	493,962,700	
当期経常増減額	5,430,866	△ 639,908	△ 460,374	△ 1,273,137	△ 244,147	493,260	3,306,560	771,865	△ 560,566	211,299	0	3,517,859	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
他会計振替額	0	0	0	0	0	7,860	7,860	△ 354,324	346,464	△ 7,860	0	0	
当期一般正味財産増減額	5,430,866	△ 639,908	△ 460,374	△ 1,273,137	△ 244,147	501,120	3,314,420	417,541	△ 214,102	203,439	0	3,517,859	
一般正味財産期首残高	72,925,427	△ 7,223,975	4,817,962	19,921,546	1,837,447	13,066,778	105,345,185	8,398,097	2,319,825	10,717,922	85,742,318	201,805,425	
一般正味財産期末残高	78,356,293	△ 7,863,883	4,357,588	18,648,409	1,593,300	13,567,898	108,659,605	8,815,638	2,105,723	10,921,361	85,742,318	205,323,284	
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	21,745,677	0	21,745,677	0	0	0	0	21,745,677	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	△ 21,745,677	0	△ 21,745,677	0	0	0	0	△ 21,745,677	
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	189,531,032	0	189,531,032	0	0	0	0	189,531,032	
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	167,785,355	0	167,785,355	0	0	0	0	167,785,355	
正味財産期末残高	78,356,293	△ 7,863,883	4,357,588	18,648,409	169,378,655	13,567,898	276,444,960	8,815,638	2,105,723	10,921,361	85,742,318	373,108,639	

【補助金の概要】

- ア. 補助金名称 産学官連携伊賀研究拠点施設運営管理補助金
 イ. 支出の根拠 産業振興部関係補助金等交付要綱
 ウ. 交付目的 産学官連携地域産業創造センター「ゆめテクノ伊賀」の適正かつ円滑な運営管理の支援を行い、創造性豊かな地域産業の振興を図る。
 エ. 積算の基礎 「ゆめテクノ伊賀」の適正かつ円滑な運営管理に必要な経費
 オ. 交付状況

令和2年度	金額	備考
	円	
補助金交付申請	17,115,000	R2/04/01申請
補助金交付決定	17,115,000	R2/04/01通知
補助金概算払申請（第1回）	2,801,000	R2/04/01申請
補助金概算払い（第1回）	2,801,000	R2/04/30支払
補助金概算払申請（第2回）	3,252,000	R2/07/01申請
補助金概算払い（第2回）	3,252,000	R2/07/10支払
補助金概算払申請（第3回）	3,165,000	R2/10/01申請
補助金概算払い（第3回）	3,165,000	R2/10/09支払
補助金概算払申請（第4回）	7,897,000	R3/01/04申請
補助金概算払い（第4回）	7,897,000	R3/01/20支払
補助事業実績報告	16,616,406	R3/03/31報告
補助金交付確定	16,616,406	R3/03/31通知
補助金交付（概算払差額）	△ 498,594	R3/05/17返納

令和3年度	金額	備考
	円	
補助金交付申請	17,115,000	R3/04/01申請
補助金交付決定	17,115,000	R3/04/01通知
補助金概算払申請（第1回）	2,899,000	R3/04/01申請
補助金概算払い（第1回）	2,899,000	R3/04/30支払
補助金概算払申請（第2回）	3,201,000	R3/07/01申請
補助金概算払い（第2回）	3,201,000	R3/07/20支払
補助金概算払申請（第3回）	3,123,000	R3/10/01申請
補助金概算払い（第3回）	3,123,000	R4/10/20支払
補助金概算払申請（第4回）	7,892,000	R4/01/04申請
補助金概算払い（第4回）	7,892,000	R4/01/31支払

カ. 補助金交付実績の推移

年度	補助金額	対前年度 増減額	対前年度 増減率
	円	円	%
令和3年度	(17,115,000)	(498,594)	(3.0)
令和2年度	16,616,406	△ 117,378	△ 0.7
令和元年度	16,733,784	△ 1,378,992	△ 7.6
平成30年度	18,112,776	—	—

※令和3年度の補助金額は交付実績額ではなく交付決定額を記載