

公益財団法人しまね自然と環境財団  
**令和8年度活動予算書**

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

(単位：千円)

科 目	令和8年度 当初予算	令和7年度 補正後予算	増 減	備 考
<b>I 経常活動区分</b>				
(1) 経常収益				
<b>資産運用益</b>	1,860	919	941	
<b>事業収益</b>	494,347	475,024	19,323	
公1 事業収益	418,329	408,480	9,849	指定管理料の増額等
公2 事業収益	2,376	2,566	△ 190	
収1 事業収益	42,753	37,203	5,550	増収を目指す
収2 事業収益	19,400	17,040	2,360	"
法人会計受取指定管理料	11,489	9,735	1,754	公1事業に係る管理費分
<b>受取補助金等</b>	47,325	50,847	△ 3,522	
公1 受取補助金等	500	850	△ 350	
公2 受取補助金等	46,825	49,997	△ 3,172	
<b>受取負担金</b>	2,091	2,078	13	
<b>雑収益</b>	598	873	△ 275	
<b>経常収益計 (A)</b>	546,221	529,741	16,480	
(2) 経常費用			0	
<b>事業費</b>	524,414	527,800	△ 3,386	
公1 事業費	415,420	415,408	12	
公2 事業費	50,454	54,782	△ 4,328	再生エネルギー広報事業減
収1 事業費	40,790	40,805	△ 15	
収2 事業費	17,750	16,805	945	
<b>管理費(法人会計)</b>	12,513	12,035	478	
<b>経常費用計 (B)</b>	536,927	539,835	△ 2,908	
<b>経常収益費用差額 (C)=A-B</b>	9,294	△ 10,094	19,388	
<b>II その他活動区分</b>				
(1) その他収益	0	0	0	
<b>その他収益計 (D)</b>	0	0	0	
(2) その他費用			0	
備品除去損	0	1	△ 1	不要備品廃棄
<b>その他費用計 (E)</b>	0	1	△ 1	
<b>その他収益費用差額 (F)=D-E</b>	0	△ 1	1	
<b>税引前当期収益費用差額 (G)=C+F</b>	9,294	△ 10,095	19,389	
<b>法人税、住民税及び事業税 (H)</b>	473	141	332	
<b>当期収益費用差額 (I)=G-H</b>	8,821	△ 10,236	19,057	
<b>期首純資産額 (J)</b>	196,471	206,707	△ 10,236	
<b>期末純資産額 (I)+(J)</b>	205,292	196,471	8,821	

(注) 1. 本予算書は、「公益法人会計基準の運用指針(令和6年12月20日 内閣府公益認定等委員会)」に示された活動計算書様式に準じて作成している。

2. 短期借入金限度額：15,000,000円(指定管理料を除く事業収入の20%以内と想定)。ただし借入予定はない。

3. 債務負担額：0円

附 則

この予算は、令和8年4月1日から適用する。

令和8年度活動予算書の注記

1. 財源別区分内訳

(単位：千円)

科 目	一般純資産 (旧一般正味財産)	指定純資産 (旧指定正味財産)	合 計 (R8当初予算)	備 考
<b>I 経常活動区分</b>				
(1) 経常収益				
<b>資産運用益</b>	1,860	0	1,860	
<b>事業収益</b>	494,347	0	494,347	
公1 事業収益	418,329	0	418,329	
公2 事業収益	2,376	0	2,376	
収1 事業収益	42,753	0	42,753	
収2 事業収益	19,400	0	19,400	
法人会計受取指定管理料	11,489	0	11,489	
<b>受取補助金等</b>	880	46,445	47,325	
公1 受取補助金等	500	0	500	
公2 受取補助金等	380	46,445	46,825	
<b>受取負担金</b>	2,091	0	2,091	
<b>雑収益</b>	598	0	598	
<b>経常収益計 (A)</b>	499,776	46,445	546,221	
(2) 経常費用				
<b>事業費</b>	477,651	46,763	524,414	
公1 事業費	415,420	0	415,420	
公2 事業費	3,691	46,763	50,454	
収1 事業費	40,790	0	40,790	
収2 事業費	17,750	0	17,750	
<b>管理費(法人会計)</b>	12,513	0	12,513	
<b>経常費用計 (B)</b>	490,164	46,763	536,927	
<b>経常収益費用差額 (C)=A-B</b>	9,612	△ 318	9,294	
<b>II その他活動区分</b>				
(1) その他収益	0	0	0	
<b>その他収益計 (D)</b>	0	0	0	
(2) その他費用				
備品除去損	0	0	0	
<b>その他費用計 (E)</b>	0	0	0	
<b>その他収益費用差額 (F)=D-F</b>	0	0	0	
<b>税引前当期収益費用差額 (G)=C+F</b>	9,612	△ 318	9,294	
<b>法人税、住民税及び事業税 (H)</b>	473	0	473	
<b>当期収益費用差額 (I)=G-H</b>	9,139	△ 318	8,821	
期首一般純資産又は期首指定純財産 (J)	61,562	134,773	196,335	
<b>期末一般純資産又は期末指定純財産 (I)+(J)</b>	70,701	134,455	205,156	

## 2. 会計区分及び事業区分別内訳(R8当初)

(単位：千円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引 等消去	合 計	備 考		
	公1	公2	共通	中 計	収1	収2	共通	中 計				R7補正後 予 算	増 減	
	三瓶自然館等 運営事業	環境保全活動 支援事業			キャンブ場 管理運営事業	利便提供事業								
I 経常活動区分														
(1)経常収益														
<b>資産運用益</b>	1	0	0	1	0	0	0	0	1,859	0	1,860	919	941	
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	1,848	0	1,848	907	941	R7の満期更改による増
特定資産受取利息	1	0	0	1	0	0	0	0	11	0	11	12	0	
<b>事業収益</b>	418,329	2,376	0	420,705	42,753	19,400	0	62,153	11,489	0	494,347	475,024	19,323	
受取指定管理料	388,204	0	0	388,204	19,638	0	0	19,638	11,489	0	419,331	412,621	6,710	自然館の人件費・保守費・光熱費上昇に係る対応による増
受取利用料金	28,986	0	0	28,986	23,100	0	0	23,100	0	0	52,086	40,982	11,104	自然館の料金改定を反映して見直し
受取受託金	924	2,376	0	3,300	0	0	0	0	0	0	3,300	4,088	△788	
受取参加費等	150	0	0	150	15	0	0	15	0	0	165	293	△128	
自主事業収益	65	0	0	65	0	0	0	0	0	0	65	0	65	公1での自主事業整理に伴い受取参加費等から区分
物販事業収益	0	0	0	0	0	17,800	0	17,800	0	0	17,800	15,518	2,282	R7実績見込み×1.15(企画展効果を期待)
貸出事業収益	0	0	0	0	0	1,600	0	1,600	0	0	1,600	1,522	78	
<b>受取補助金等</b>	500	46,825	0	47,325	0	0	0	0	0	0	47,325	50,847	△3,522	
受取地方公共団体補助金	0	46,445	0	46,445	0	0	0	0	0	0	46,445	49,613	△3,168	
受取民間補助金	0	380	0	380	0	0	0	0	0	0	380	384	△4	
受取民間助成金	500	0	0	500	0	0	0	0	0	0	500	850	△350	
<b>受取負担金</b>	2,091	0	0	2,091	0	0	0	0	0	0	2,091	2,078	13	他団体に係る上下水道及び電気使用負担金
<b>雑収益</b>	341	0	0	341	7	150	0	157	100	0	598	873	△275	
<b>受取本部交付金</b>	0	935	0	935	0	0	0	0	0	△ 935	0	0	0	法人会計から環境事業への交付金(財源補助)
<b>経常収益計 (A)</b>	421,262	50,136	0	471,398	42,760	19,550	0	62,310	13,448	△ 935	546,221	529,741	16,480	
(2)経常費用														
<b>事業費</b>											524,414	527,800	△3,386	
給 料	101,153	13,915	0	115,068	9,453	1,941	0	113,944	0	0	126,462	114,587	11,875	給料制度改定に伴う増
臨時雇賃金	22,729	3,179	0	25,908	3,174	437	0	3,611	0	0	29,519	26,996	2,523	単価改定による増
諸 手 当	45,114	6,004	0	51,118	4,141	814	0	4,955	0	0	56,073	75,640	△19,567	前年に賞与引当金を計上したことなどによる減
賞与引当金繰入額 (非資金科目)	11,669	1,754	0	13,423	1,171	273	0	1,444	0	0	14,867	14,481	386	次年度6月賞与の当年度勤務分に係る引当金
法定福利費	28,254	3,885	0	32,139	2,643	542	0	3,185	0	0	35,324	33,796	1,528	給料・賞金改定に伴う増
退職共済掛金	6,142	840	0	6,982	571	118	0	689	0	0	7,671	6,163	1,508	退職金制度改定に伴う増
報 酬	245	0	0	245	0	0	0	0	0	0	245	245	0	
福利厚生費	464	64	0	528	44	9	0	53	0	0	581	582	△1	
売上原価	0	0	0	0	0	10,500	0	10,500	0	0	10,500	9,311	1,189	物販収入の6掛けで想定
助成金支出	0	1,900	0	1,900	0	0	0	0	0	0	1,900	1,900	0	
会議費	6	0	0	6	0	0	0	0	0	0	6	2	4	
研修費	450	0	0	450	0	0	0	0	0	0	450	450	0	
旅費交通費	3,875	1,139	0	5,014	0	140	0	140	0	0	5,154	3,290	1,864	主に自然館事業での増(学会参加等)
光熱水費	29,544	280	0	29,824	7,749	510	0	8,259	0	0	38,083	38,043	40	
通信運搬費	7,481	793	0	8,274	185	20	0	205	0	0	8,479	4,068	4,411	主に自然館事業での増(夏期企画展に係る展示物運搬等)
被服費	892	0	0	892	50	0	0	50	0	0	942	1,197	△255	
消耗什器備品費	1,969	0	0	1,969	200	100	0	300	0	0	2,269	2,083	186	
消耗品費	5,671	1,419	0	7,090	810	150	0	960	0	0	8,050	8,848	△798	
修繕費	1,763	130	0	1,893	600	0	0	600	0	0	2,493	7,482	△4,989	主に自然館事業での減(R8は指定管理での計画額)
印刷製本費	4,728	2,266	0	6,994	195	0	0	195	0	0	7,189	7,064	125	
燃料費	1,195	85	0	1,280	154	0	0	154	0	0	1,434	1,290	144	
賃借料	8,025	664	0	8,689	534	10	0	544	0	0	9,233	7,764	1,469	主に自然館事業での増(展示物、PCソフト等)
租税公課費	21,334	644	0	21,978	2,059	451	0	2,510	0	0	24,488	24,735	△247	不課税支出(人件費等)の増加により仕入控除が増えず、納付消費税が増
保険料	1,529	171	0	1,700	70	0	0	70	0	0	1,770	1,527	243	
諸謝金	812	1,424	0	2,236	0	0	0	0	0	0	2,236	1,567	669	
製作費	2,750	0	0	2,750	0	0	0	0	0	0	2,750	995	1,755	自然館事業での増(企画展関係看板・展示台等制作)
新聞図書費	600	47	0	647	0	0	0	0	0	0	647	655	△8	
負担金支出	2,207	28	0	2,235	51	0	0	51	0	0	2,286	1,753	533	
地代家賃	8	1,939	0	1,947	0	545	0	545	0	0	2,492	2,285	207	
広告宣伝費	9,600	0	0	9,600	100	0	0	100	0	0	9,700	13,090	△3,390	
委託費	85,418	6,341	0	91,759	6,460	550	0	7,010	0	0	98,769	103,822	△5,053	主に環境事業での減(再生エネルギーに係る情報発信)
交際費	275	20	0	295	0	0	0	0	0	0	295	200	95	
雑費	3,534	248	0	3,782	208	265	0	473	0	0	4,255	4,289	△34	
寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
減価償却費 (非資金科目)	5,984	1,275	0	7,259	168	375	0	543	0	0	7,802	7,600	202	
(資産等取得)※	8,371	957	0	9,328	0	0	0	0	0	0	9,328	4,603	4,725	自然館事業での増(プラネタリウム番組、夏期企画展に係る展示品類製作等)
<b>管理費</b>											12,513	12,035	478	
役員報酬									305	0	305	305	0	
給料									4,232	0	4,232	3,745	487	
臨時雇賃金									875	0	875	774	101	
諸 手 当									1,940	0	1,940	2,030	△90	
賞与引当金繰入額 (非資金科目)									481	0	481	469	12	次年度6月賞与の当年度勤務分に係る引当金
法定福利費									1,183	0	1,183	1,102	81	
退職共済掛金									261	0	261	203	58	
税理士等報酬									775	0	775	775	0	
福利厚生費									40	0	40	31	9	
会議費									220	0	220	220	0	
旅費交通費									124	0	124	124	0	
通信運搬費									27	0	27	27	0	
消耗什器備品費									0	0	0	0	0	
消耗品費									40	0	40	40	0	
印刷製本費									30	0	30	30	0	
賃借料									650	0	650	650	0	
租税公課費									904	0	904	920	△16	
負担金支出									121	0	121	121	0	
交際費									20	0	20	20	0	
雑費									210	0	210	374	△164	
支部交付金									935	△ 935	0	0	0	松江事務所の経費補助(R7補正後584→R7当初935)
減価償却費 (非資金科目)									75	0	75	75	0	
(資産等取得)※									0	0	0	299	△299	
<b>経常費用計 (B)</b>	415,420	50,454	0	465,874	40,790	17,750	0	58,540	13,448	△ 935	536,927	539,835	△2,908	
<b>経常収益費用差額 (C)=A-B</b>	5,842	△ 318	0	5,524	1,970	1,800	0	3,770	0	0	9,294	△ 10,094	19,388	
II その他活動区分														
(1)その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>その他収益計 (D)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(2)その他費用														
備品除去損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	△1	
<b>その他費用計 (E)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	△1	
<b>その他収益費用差額 (F)=D-E</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 1	1	
<b>他会計振替額 (x)</b>	1,187	0	0	1,187	△ 1,579	△ 1,005	0	△ 2,584	1,397	0	0	0	0	収益→法人へ1,397.収益部門が負担すべき本部経費の繰入 収益→公益へ1,187.上記引き去り後の利益に係る裏繰入額
<b>税引前収益費用差額 (z)=C+F+x</b>	7,029	△ 318	0	6,711	391	795	0	1,186	1,397	0	9,294	△ 10,095	19,389	
<b>法人税、事業税及び住民税等 (G)</b>	0	0	0	0	156	317	0	473	0	0	473	141	332	収益事業の税引前収益費用差額計×0.28+均等割
<b>当期収益費用差額 (H)=z-G</b>	7,029	△ 318	0	6,711	235	478	0	713	1,397	0	8,821	△ 10,236	19,057	
<b>期首純資産額 (I)</b>	32,112	689	0	32,801	2,131	10,692	0	12,823	150,847	0	196,471	206,707	△10,236	基本財産及び公益事業での固定資産期末残存
<b>期末純資産額 (H)+(I)</b>	39,141	371	0	39,512	2,366	11,170	0	13,536	152,244	0	205,292	196,471	8,821	R8期末純資産見込み額

※「資産等取得」は経常費用計に含まれません(参考予算)