

議案第2号

令和3年度

収 支 決 算

令和4年6月1日提出

公益財団法人 越前市文化振興・施設管理事業団

理事長 川崎 則子

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	8,606	11,032	△ 2,426
基本財産受取利息	8,606	11,032	△ 2,426
特定資産運用益	6,661	10,542	△ 3,881
特定資産受取利息	6,661	10,542	△ 3,881
受取会費	74,000	350,000	△ 276,000
受取友の会会費	74,000	350,000	△ 276,000
事業収益	234,657,300	223,322,500	11,334,800
受託事業収益	228,092,000	218,588,000	9,504,000
入場料収益	4,332,300	3,610,400	721,900
受講料収益	2,233,000	1,124,100	1,108,900
受取補助金等	192,528	213,740	△ 21,212
受取国庫助成金	192,528	213,740	△ 21,212
受取地方公共団体補助金	0	0	0
受取民間助成金	0	0	0
受取施設使用料等	20,759,444	10,485,295	10,274,149
受取施設使用料	20,704,944	10,400,195	10,304,749
受取私用電話料	0	0	0
受取器具等使用料	54,500	85,100	△ 30,600
諸収益	3,525,193	3,195,193	330,000
受取利息	1,519	1,500	19
雑収益	3,523,674	3,193,693	329,981
経常収益計	259,223,732	237,588,302	21,635,430
(2) 経常費用			
事業費	252,479,168	220,905,494	31,573,674
役員報酬	2,069,028	1,970,508	98,520
給料	39,831,144	38,984,208	846,936
職員手当等	20,480,714	18,988,960	1,491,754
法定福利費	13,523,895	12,498,823	1,025,072
福利厚生費	399,718	347,350	52,368
臨時雇賃金	24,047,270	20,796,267	3,251,003
報償費	2,576,550	1,746,150	830,400
旅費交通費	0	24,080	△ 24,080
消耗品費	5,401,189	4,525,033	876,156
燃料費	2,267,988	1,755,607	512,381
食糧費	159,182	146,175	13,007
印刷製本費	1,250,302	1,382,011	△ 131,709
光熱水費	32,650,116	28,377,529	4,272,587
修繕料	10,328,717	6,541,156	3,787,561
賄材料費	505,036	463,365	41,671
役務費	4,247,835	4,203,786	44,049
委託費	53,396,113	47,824,971	5,571,142
使用料及び賃借料	2,664,511	2,539,919	124,592
原材料費	62,920	215,908	△ 152,988
備品購入費	1,461,707	983,355	478,352
支払負担金	197,800	190,600	7,200
租税公課	10,154,749	10,951,745	△ 796,996
退職給付費用	4,013,695	4,597,966	△ 584,271

科 目	当年度	前年度	増 減
減価償却費	29,545	364,727	△ 335,182
施設使用料等納付金	20,759,444	10,485,295	10,274,149
管理費	11,722,070	10,914,296	807,774
役員報酬	1,733,608	1,270,112	463,496
給料	3,010,056	2,324,592	685,464
職員手当等	1,443,613	1,379,522	64,091
法定福利費	930,753	1,076,906	△ 146,153
福利厚生費	108,236	99,211	9,025
臨時雇賃金	1,391,762	1,430,711	△ 38,949
報償費	0	0	0
旅費交通費	0	0	0
交際費	51,000	0	51,000
消耗品費	353,252	439,622	△ 86,370
燃料費	13,631	19,443	△ 5,812
会議費	7,696	1,924	5,772
印刷製本費	56,720	103,136	△ 46,416
光熱水費	110,644	94,616	16,028
修繕料	27,500	286,611	△ 259,111
役務費	298,774	286,716	12,058
委託費	695,888	563,490	132,398
使用料及び賃借料	390,568	369,048	21,520
備品購入費	66,000	173,030	△ 107,030
支払負担金	56,500	28,500	28,000
租税公課	932,951	669,355	263,596
退職給付費用	40,918	235,851	△ 194,933
減価償却費	2,000	61,900	△ 59,900
経常費用計	264,201,238	231,819,790	32,381,448
当期経常増減額	△ 4,977,506	5,768,512	△ 10,746,018
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,977,506	5,768,512	△ 10,746,018
法人税、住民税及び事業税	20,000	20,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,997,506	5,748,512	△ 10,746,018
一般正味財産期首残高	62,863,084	57,114,572	5,748,512
一般正味財産期末残高	57,865,578	62,863,084	△ 4,997,506
II 指定正味財産増減の部			
(1) 一般正味財産への振替額	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	40,000,000	40,000,000	0
指定正味財産期末残高	40,000,000	40,000,000	0
III 正味財産期末残高	97,865,578	102,863,084	△ 4,997,506

※ 《配賦基準について》

イ 事業費と管理費

- a. 事業費(各事業実施会計) →各施設の事業の目的のために要する費用
b. 管理費(法人会計) →管理業務や法人全般に係る費用

ロ 直接費用の配賦

事業費又は管理費に直接関連付けられる費用については、各事業会計又は法人会計に配賦しています。

ハ 共通費用の配賦

法人本部(事務局)における総務、会計、人事、厚生等の「事業費」及び「管理費」のいずれにも関連する共通費用の配賦については、業務ごとの標準的な従事日数や備品等の使用割合で各会計に配賦しています。

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

単位：円

科目	公益目的事業会計					収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合計
	芸術文化 振興事業	自然体験・環 境学習事業	市民スポーツ 振興事業	共通	小計	公益目的以外 の施設貸与等 事業	共通	小計			
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	7,202	472	472	0	8,146	480	0	480	0		8,606
基本財産受取利息	7,202	472	472	0	8,146	480		460	0		8,606
特定資産運用益	2,211	1,465	735	0	4,411	1,130	0	1,130	1,120		6,661
特定資産受取利息	2,211	1,465	735	0	4,411	1,130	0	1,130	1,120		6,661
受取会費	74,000	0	0	0	74,000	0	0	0	0		74,000
受取友の会会費	74,000	0	0	0	74,000	0	0	0	0		74,000
事業収益	171,834,300	26,500,000	17,627,000	0	215,761,300	6,886,000	0	6,886,000	12,010,000		234,657,300
受託事業収益	165,089,000	26,500,000	17,627,000	0	209,196,000	6,886,000	0	6,886,000	12,010,000		228,092,000
入場料収益	4,332,300	0	0	0	4,332,300	0	0	0	0		4,332,300
受講料収益	2,233,000	0	0	0	2,233,000	0	0	0	0		2,233,000
受取補助金等	192,528	0	0	0	192,528	0		0	0		192,528
受取国庫助成金	192,528	0	0	0	192,528	0		0	0		192,528
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0	0	0		0	0		0
受取民間助成金	0	0	0	0	0	0		0	0		0
受取施設使用料等	18,280,874	1,952,750	431,320	0	20,664,944	94,500	0	94,500	0		20,759,444
受取施設使用料	18,280,874	1,898,250	431,320	0	20,610,444	94,500	0	94,500	0		20,704,944
受取私用電話料	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
受取器具等使用料	0	54,500	0	0	54,500	0	0	0	0		54,500
雑収益	3,331,950	2	155,992	0	3,487,944	26	0	26	37,223		3,525,193
受取利息	43	2	2	0	47	26	0	26	1,446		1,519
雑収益	3,331,907	0	155,990	0	3,487,897	0	0	0	35,777		3,523,674
経常収益計	193,523,065	28,454,889	18,215,519	0	240,193,273	6,982,116	0	6,982,116	12,048,343	0	259,223,732
(2) 経常費用											
事業費	198,341,395	28,855,159	18,292,798	0	245,489,352	6,989,816	0	6,989,816			252,479,188
役員報酬	1,452,120	462,884	154,224	0	2,069,028	0	0	0			2,069,028
給料	37,476,792	1,195,992	585,948	0	39,258,732	572,412	0	572,412			39,831,144
職員手当等	19,288,710	525,972	322,494	0	20,135,176	345,538	0	345,538			20,480,714
法定福利費	10,988,237	1,862,257	181,872	0	13,032,366	491,529	0	491,529			13,523,895
福利厚生費	323,104	62,824	0	0	385,928	13,790	0	13,790			399,718
臨時雇賃金	11,167,525	9,907,508	354,106	0	21,429,139	2,618,131	0	2,618,131			24,047,270
報償費	2,298,839	275,787	1,924	0	2,576,550	0	0	0			2,576,550
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0			0
消耗品費	3,870,214	980,634	445,166	0	5,296,014	105,175	0	105,175			5,401,189
燃料費	1,000,319	1,139,446	115,839	0	2,255,604	12,384	0	12,384			2,267,988
食糧費	157,675	1,507	0	0	159,182	0	0	0			159,182
印刷製本費	1,129,068	83,344	37,890	0	1,250,302	0	0	0			1,250,302
光熱水費	27,748,918	1,128,111	2,669,127	0	31,546,156	1,103,960	0	1,103,960			32,650,116
修繕料	7,826,487	768,065	1,780,715	0	10,175,267	153,450	0	153,450			10,328,717
賄材料費	0	505,036	0	0	505,036	0	0	0			505,036
役務費	3,008,893	560,227	585,798	0	4,134,718	113,117	0	113,117			4,247,835
委託費	38,123,236	4,802,206	9,551,193	0	52,476,635	919,478	0	919,478			53,396,113
使用料及び賃借料	1,955,256	404,905	190,173	0	2,550,334	114,177	0	114,177			2,664,511
原材料費	0	62,920	0	0	62,920	0	0	0			62,920
備品購入費	842,550	506,057	113,100	0	1,461,707	0	0	0			1,461,707
支払負担金	154,000	43,800	0	0	197,800	0	0	0			197,800
租税公課	7,816,750	1,337,071	746,914	0	9,900,735	254,014	0	254,014			10,154,749
退職給付費用	3,612,536	280,003	43,995	0	3,936,534	77,161	0	77,161			4,013,695
減価償却費	21,492	6,053	1,000	0	28,545	1,000	0	1,000			29,545
施設使用料等納付金	18,280,874	1,952,750	431,320	0	20,664,944	94,500	0	94,500			20,759,444

科目	公益目的事業会計					収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合計
	芸術文化 振興事業	自然体験・環 境学習事業	市民スポーツ 振興事業	共通	小計	公益目的以外 の施設貸与等 事業	共通	小計			
管理費									11,722,070		11,722,070
役員報酬									1,733,608		1,733,608
給料									3,010,058		3,010,058
職員手当等									1,443,613		1,443,613
法定福利費									930,753		930,753
福利厚生費									108,236		108,236
臨時雇賃金									1,391,762		1,391,762
報償費									0		0
旅費交通費									0		0
会議費									7,696		7,696
交際費									51,000		51,000
消耗品費									353,252		353,252
燃料費									13,631		13,631
印刷製本費									56,720		56,720
光熱水費									110,644		110,644
修繕料									27,500		27,500
役務費									298,774		298,774
委託費									695,888		695,888
使用料及び賃借料									390,568		390,568
備品購入費									66,000		66,000
支払負担金									56,500		56,500
租税公課									932,951		932,951
退職給付費用									40,918		40,918
減価償却費									2,000		2,000
経常費用計	198,341,395	28,855,169	18,292,798	0	245,489,352	6,989,816	0	6,989,816	11,722,070		284,201,238
当期経常増減額	△ 4,818,330	△ 400,470	△ 77,279	0	△ 5,296,079	△ 7,700	0	△ 7,700	326,273		△ 4,977,506
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用											
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,818,330	△ 400,470	△ 77,279	0	△ 5,296,079	△ 7,700	0	△ 7,700	326,273		△ 4,977,506
法人税、住民税及び事業税						10,000		10,000	10,000		20,000
当期一般正味財産増減額	△ 4,818,330	△ 400,470	△ 77,279	0	△ 5,296,079	△ 17,700	0	△ 17,700	316,273		△ 4,997,506
一般正味財産期首残高	24,793,798	△ 1,565,469	△ 1,519,250	0	21,709,079	13,798,527	0	13,798,527	27,355,478		62,863,084
一般正味財産期末残高	19,975,468	△ 1,965,939	△ 1,596,529	0	16,413,000	13,780,827	0	13,780,827	27,671,751		57,865,578
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	0	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	40,000,000	0	0	0	40,000,000	0	0	0	0		40,000,000
指定正味財産期末残高	40,000,000	0	0	0	40,000,000	0	0	0	0		40,000,000
III 正味財産期末残高	59,975,468	△ 1,965,939	△ 1,596,529	0	56,413,000	13,780,827	0	13,780,827	27,671,751		97,865,578

貸借対照表

令和4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	24,392	2,300	22,092
普通預金	40,472,993	46,857,133	△ 6,384,140
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
小口現金	265,000	265,000	0
未収金	1,719,557	3,045,232	△ 1,325,675
前払金	246,166	225,730	20,436
立替金	0	0	0
流動資産合計	52,728,108	60,395,395	△ 7,667,287
2 固定資産			
基本財産			
基本財産定期預金	60,000,000	60,000,000	0
基本財産合計	60,000,000	60,000,000	0
特定資産			
退職給付引当資産	44,130,000	62,775,000	△ 18,645,000
減価償却引当資産	5,913,133	5,454,961	458,172
特定資産合計	50,043,133	68,229,961	△ 18,186,828
その他の固定資産			
車輛運搬具	12,892,305	12,892,305	0
車輛運搬具減価償却累計額	△ 12,892,294	△ 12,892,294	0
工具・器具備品	8,144,856	7,763,156	381,700
工具・器具備品減価償却累計額	△ 7,766,291	△ 7,734,746	△ 31,545
その他の固定資産合計	378,576	28,421	350,155
固定資産合計	110,421,709	128,258,382	△ 17,836,673
資産合計	163,149,817	188,653,777	△ 25,503,960
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	20,150,263	22,946,293	△ 2,796,030
未払金	17,771,763	18,874,893	△ 1,103,130
未払法人税等	20,000	20,000	0
未払消費税等	2,358,500	4,051,400	△ 1,692,900
前受金	156,000	32,000	124,000
預り金	847,976	37,400	810,576
社会保険料等預り金	366,646	0	366,646
その他の預り金	481,330	37,400	443,930
他会計短期借入金	0	0	0
流動負債合計	21,154,239	23,015,693	△ 1,861,454
2 固定負債			
退職給付引当金	44,130,000	62,775,000	△ 18,645,000
固定負債合計	44,130,000	62,775,000	△ 18,645,000
負債合計	65,284,239	85,790,693	△ 20,506,454
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
基本財産定期預金	40,000,000	40,000,000	0
指定正味財産合計	40,000,000	40,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)	(40,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	57,865,578	62,863,084	△ 4,997,506
(うち特定資産への充当額)	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(5,913,133)	(5,454,961)	(458,172)
正味財産合計	97,865,578	102,863,084	△ 4,997,506
負債及び正味財産合計	163,149,817	188,653,777	△ 25,503,960

貸借対照表内訳表

令和4年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業 会計	収益事業等 会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1 流動資産					
現金預金					
現金			24,392		24,392
普通預金	6,440,163	2,788,553	31,244,277		40,472,993
定期預金			10,000,000		10,000,000
小口現金	195,000	10,000	60,000		265,000
未収金			1,719,557		1,719,557
前払金			246,166		246,166
立替金			0		0
他会計短期貸付金		6,000,000		△ 6,000,000	0
配賦勘定	△ 5,513,872	△ 17,726	5,531,598		0
流動資産合計	1,121,291	8,780,827	48,825,990	△ 6,000,000	52,728,108
2 固定資産					
基本財産					
基本財産定期預金	55,000,000	5,000,000	0		60,000,000
基本財産合計	55,000,000	5,000,000	0		60,000,000
特定資産					
退職給付引当資産			44,130,000		44,130,000
減価償却引当資産	5,913,133				5,913,133
特定資産合計	5,913,133	0	44,130,000		50,043,133
その他の固定資産					
車輛運搬具	12,892,305				12,892,305
車輛運搬具減価償却累計額	△ 12,892,294				△ 12,892,294
工具・器具備品	8,144,856				8,144,856
工具・器具備品減価償却累計額	△ 7,766,291				△ 7,766,291
その他の固定資産合計	378,576	0	0		378,576
固定資産合計	61,291,709	5,000,000	44,130,000		110,421,709
資産合計	62,413,000	13,780,827	92,955,990	△ 6,000,000	163,149,817
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金			20,150,263		20,150,263
未払金			17,771,763		17,771,763
未払法人税等			20,000		20,000
未払消費税等			2,358,500		2,358,500
前受金			156,000		156,000
預り金			847,976		847,976
社会保険料等預り金			366,646		366,646
その他の預り金			481,330		481,330
他会計短期借入金	6,000,000			△ 6,000,000	0
流動負債合計	6,000,000	0	21,154,239	△ 6,000,000	21,154,239
2 固定負債					0
退職給付引当金			44,130,000		44,130,000
固定負債合計	0	0	44,130,000		44,130,000
負債合計	6,000,000	0	65,284,239	△ 6,000,000	65,284,239
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
基本財産定期預金	40,000,000	0	0		40,000,000
指定正味財産合計	40,000,000	0	0		40,000,000
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)	(0)	(0)		(40,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
2 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	16,413,000	13,780,827	27,671,751		57,865,578
(うち基本財産への充当額)	(15,000,000)	(5,000,000)	(0)		(20,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(5,913,133)	(0)	(0)		(5,913,133)
正味財産合計	56,413,000	13,780,827	27,671,751		97,865,578
負債及び正味財産合計	62,413,000	13,780,827	92,955,990	△ 6,000,000	163,149,817

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

車輛運搬具及び工具・器具備品・・・定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

〈退職給付引当金〉

職員の退職給付の支給に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 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。

2. 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増減額及びその残高は、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	60,000,000			60,000,000
小 計	60,000,000	0	0	60,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	62,775,000	4,054,613	22,699,613	44,130,000
減価償却引当資産	5,454,961	458,172		5,913,133
小 計	68,229,961	4,512,785	22,699,613	50,043,133
合 計	128,229,961	4,512,785	22,699,613	110,043,133

3. 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。 (単位：円)

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	60,000,000	(40,000,000)	(20,000,000)	—
小 計	60,000,000	(40,000,000)	(20,000,000)	0
特定資産				
退職給付引当資産	44,130,000	—	—	(44,130,000)
減価償却引当資産	5,913,133	(0)	(5,913,133)	—
小 計	50,043,133	(0)	(5,913,133)	(44,130,000)
合 計	110,043,133	(40,000,000)	(25,913,133)	(44,130,000)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減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
	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	前期末残高	当期増加額	当期減少額	償却額累計	
車輛運搬具	12,892,305	0	0	12,892,305	12,892,294	0	0	12,892,294	11
工具器具備品	7,763,156	381,700	0	8,144,856	7,734,746	31,545	0	7,766,291	378,565
合計	20,655,461	381,700	0	21,037,161	20,627,040	31,545	0	20,658,585	378,576