議案第２号

令和５年度

収　　支　　決　　算

令和６年６月５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　﨑　則　子

令和５年度　収支決算　目　次

1 正味財産増減計算書 …… 19～22

2 施設別正味財産増減計算書明細 …… 23～24

3 貸借対照表 …… 25～26

4 財務諸表に対する注記 …… 27

5 財産目録 …… 28～29

6 審査意見書（写） …… 30

正味財産増減計算書

令和５年４月１日から令和６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	1,200	1,500	△ 300
基本財産受取利息	1,200	1,500	△ 300
特定資産運用益	3,001	5,996	△ 2,995
特定資産受取利息	3,001	5,996	△ 2,995
受取会費	336,000	367,000	△ 31,000
受取友の会会費	336,000	367,000	△ 31,000
事業収益	235,682,400	246,520,520	△ 10,838,120
受託事業収益	226,980,000	234,810,820	△ 7,830,820
入場料収益	6,198,800	9,579,000	△ 3,380,200
受講料収益	2,503,600	2,130,700	372,900
受取補助金等	5,157,770	0	5,157,770
受取国庫助成金	5,157,770	0	5,157,770
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	31,729,443	28,158,488	3,570,955
受取施設使用料	31,563,848	27,997,288	3,566,560
受取器具等使用料	165,595	161,200	4,395
諸収益	5,511,295	3,917,356	1,593,939
受取利息	971	994	△ 23
雑収益	5,510,324	3,916,362	1,593,962
経常収益計	278,421,109	278,970,860	△ 549,751
(2) 経常費用			
事業費	264,914,560	267,480,861	△ 2,566,301
役員報酬	2,235,947	2,338,626	△ 102,679
給料	32,502,956	34,063,384	△ 1,560,428
職員手当等	17,562,666	17,556,047	6,619
法定福利費	12,763,844	13,416,754	△ 652,910
福利厚生費	393,678	409,274	△ 15,596
臨時雇賃金	29,221,483	30,979,540	△ 1,758,057
報償費	7,210,528	3,370,072	3,840,456
旅費交通費	1,401,210	117,850	1,283,360
消耗品費	4,525,654	3,954,099	571,555
燃料費	2,666,028	2,505,079	160,949
食糧費	577,549	340,229	237,320
印刷製本費	1,580,687	757,975	822,712
光熱水費	39,591,316	41,452,567	△ 1,861,251
修繕料	6,480,230	8,448,234	△ 1,968,004
賄材料費	896,269	633,157	263,112
役務費	4,873,041	4,929,121	△ 56,080
委託費	46,731,633	54,893,751	△ 8,162,118
使用料及び賃借料	3,563,755	3,628,151	△ 64,396
原材料費	195,874	136,110	59,764
備品購入費	2,627,350	321,830	2,305,520
支払負担金	247,000	163,300	83,700
租税公課	10,618,102	10,378,949	239,153
退職給付費用	4,815,831	4,457,233	358,598

科　　目	当年度	前年度	増　減
減価償却費	68,081	71,041	△ 2,960
施設使用料等納付金	31,563,848	28,158,488	3,405,360
管理費	11,541,464	12,410,241	△ 868,777
役員報酬	2,093,989	1,970,142	123,847
給料	1,709,044	1,832,216	△ 123,172
職員手当等	1,116,348	968,464	147,884
法定福利費	772,885	974,552	△ 201,667
福利厚生費	91,717	109,237	△ 17,520
臨時雇賃金	1,146,949	2,896,882	△ 1,749,933
報償費		0	0
旅費交通費	47,480	14,220	33,260
交際費	10,000	0	10,000
消耗品費	871,052	465,795	405,257
燃料費	18,280	8,040	10,240
会議費	4,406	6,666	△ 2,260
印刷製本費	144,650	76,384	68,266
光熱水費	140,000	147,000	△ 7,000
修繕料	6,600	56,465	△ 49,865
役務費	253,911	305,403	△ 51,492
委託費	790,371	637,548	152,823
使用料及び賃借料	250,165	343,020	△ 92,855
備品購入費	542,630	0	542,630
支払負担金	65,020	45,000	20,020
租税公課	681,298	1,277,351	△ 596,053
退職給付費用	784,169	274,856	509,313
減価償却費	500	1,000	△ 500
経常費用計	276,456,024	279,891,102	△ 3,435,078
当期経常増減額	1,965,085	△ 920,242	2,885,327
2　経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産（車輌運搬具）売却益	174,040		174,040
経常外収益計	174,040	0	174,040
(2) 経常外費用			
固定資産（車輌運搬具）除却損	1		1
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	174,039	0	174,039
税引前当期一般正味財産増減額	2,139,124	△ 920,242	3,059,366
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	2,119,124	△ 940,242	3,059,366
一般正味財産期首残高	56,925,336	57,865,578	△ 940,242
一般正味財産期末残高	59,044,460	56,925,336	2,119,124
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	99,044,460	96,925,336	2,119,124

※ 《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５年年４月１日から令和６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	1,066	45	45	0	1,156	44	0	44	0		1,200
基本財産受取利息	1,066	45	45	0	1,156	44		44	0		1,200
特定資産運用益	1,079	661	331	0	2,071	417	0	417	513		3,001
特定資産受取利息	1,079	661	331	0	2,071	417	0	417	513		3,001
受取会費	336,000	0	0	0	336,000	0	0	0	0		336,000
受取友の会会費	336,000	0	0	0	336,000	0	0	0	0		336,000
事業収益	184,500,400	26,811,000	3,371,000	0	214,682,400	7,000,000	0	7,000,000	14,000,000		235,682,400
受託事業収益	175,798,000	26,811,000	3,371,000	0	205,980,000	7,000,000	0	7,000,000	14,000,000		226,980,000
入場料収益	6,198,800	0	0	0	6,198,800	0	0	0	0		6,198,800
受講料収益	2,503,600	0	0	0	2,503,600	0	0	0	0		2,503,600
受取補助金等	5,157,770	0	0		5,157,770	0		0	0		5,157,770
受取国庫助成金	5,157,770	0	0		5,157,770	0		0	0		5,157,770
受取地方公共団体補助金	0	0	0		0	0		0	0		0
受取民間助成金	0	0	0		0	0		0	0		0
受取施設使用料等	27,817,018	3,380,145	335,530	0	31,532,693	196,750	0	196,750	0		31,729,443
受取施設使用料	27,817,018	3,214,550	335,530	0	31,367,098	196,750	0	196,750	0		31,563,848
受取器具等使用料	0	165,595	0	0	165,595	0	0	0	0		165,595
雑収益	4,744,070	239,100	5,162	0	4,988,332	402,116	0	402,116	120,847		5,511,295
受取利息	35	3	2	0	40	89	0	89	842		971
雑収益	4,744,035	239,097	5,160	0	4,988,292	402,027	0	402,027	120,005		5,510,324
経常収益計	222,557,403	30,430,951	3,712,068	0	256,700,422	7,599,327	0	7,599,327	14,121,360	0	278,421,109
(2) 経常費用								0			
事業費	223,196,182	30,621,461	3,749,046	0	257,566,689	7,347,871	0	7,347,871			264,914,560
役員報酬	1,681,974	533,953	20,020	0	2,235,947		0				2,235,947
給料	31,468,452	661,556	35,513	0	32,165,521	337,435	0	337,435			32,502,956
職員手当等	16,885,612	353,846	54,116	0	17,293,574	269,092	0	269,092			17,562,666
法定福利費	10,611,884	1,944,922	50,874	0	12,607,680	156,164	0	156,164			12,763,844
福利厚生費	327,779	65,899		0	393,678		0	0			393,678
臨時雇賃金	17,454,694	10,996,380	265,000	0	28,716,074	505,409	0	505,409			29,221,483
報償費	6,893,628	316,900		0	7,210,528		0	0			7,210,528
旅費交通費	1,401,210			0	1,401,210		0	0			1,401,210
消耗品費	3,397,434	775,436	246,435	0	4,419,305	106,349	0	106,349			4,525,654
燃料費	2,076,475	471,599	113,588	0	2,661,662	4,366	0	4,366			2,666,028
食糧費	560,749	16,800		0	577,549		0	0			577,549
印刷製本費	1,463,126	68,061	49,500	0	1,580,687		0	0			1,580,687
光熱水費	36,156,529	1,417,982	681,566	0	38,256,077	1,335,239	0	1,335,239			39,591,316
修繕料	4,988,727	1,114,005	158,598	0	6,261,330	218,900	0	218,900			6,480,230
賄材料費		896,269		0	896,269		0	0			896,269
役務費	3,971,285	514,572	269,856	0	4,755,713	117,328	0	117,328			4,873,041
委託費	38,260,364	4,406,526	972,189	0	43,639,079	3,092,554	0	3,092,554			46,731,633
使用料及び賃借料	2,595,641	616,462	75,839	0	3,287,942	275,813	0	275,813			3,563,755
原材料費		195,874		0	195,874		0	0			195,874
備品購入費	1,889,800	282,700	99,000	0	2,271,500	355,850	0	355,850			2,627,350
支払負担金	244,000	3,000		0	247,000		0	0			247,000
租税公課	8,682,720	1,310,077	274,253	0	10,267,050	351,052	0	351,052			10,618,102
退職給付費用	4,320,312	423,380	46,869	0	4,790,561	25,270	0	25,270			4,815,831
減価償却費	46,769	20,712	300	0	67,781	300	0	300			68,081
施設使用料等納付金	27,817,018	3,214,550	335,530	0	31,367,098	196,750	0	196,750			31,563,848

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			
管理費									11,541,464		11,541,464
役員報酬									2,093,989		2,093,989
給料									1,709,044		1,709,044
職員手当等									1,116,348		1,116,348
法定福利費									772,885		772,885
福利厚生費									91,717		91,717
臨時雇賃金									1,146,949		1,146,949
報償費											0
旅費交通費									47,480		47,480
会議費									4,406		4,406
交際費									10,000		10,000
消耗品費									871,052		871,052
燃料費									18,280		18,280
印刷製本費									144,650		144,650
光熱水費									140,000		140,000
修繕料									6,600		6,600
役務費									253,911		253,911
委託費									790,371		790,371
使用料及び賃借料									250,165		250,165
備品購入費									542,630		542,630
支払負担金									65,020		65,020
租税公課									681,298		681,298
退職給付費用									784,169		784,169
減価償却費									500		500
経常費用計	223,196,182	30,621,461	3,749,046	0	257,566,689	7,347,871	0	7,347,871	11,541,464		276,456,024
当期経常増減額	△ 638,779	△ 190,510	△ 36,978	0	△ 866,267	251,456	0	251,456	2,579,896		1,965,085
２．経常外増減の部											
（１）経常外収益											
車両運搬具売却益	174,040	0	0		174,040	0		0	0		174,040
経常外収益計	174,040	0	0		174,040	0		0	0		174,040
（２）経常外費用											
車両運搬具除却損	1	0	0		1	0		0	0		1
経常外費用計	1	0	0		1	0		0	0		1
当期経常外増減額	174,039	0	0	0	174,039	0	0	0	0		174,039
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	△ 464,740	△ 190,510	△ 36,978	0	△ 692,228	251,456	0	251,456	2,579,896		2,139,124
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	△ 464,740	△ 190,510	△ 36,978	0	△ 692,228	241,456	0	241,456	2,569,896		2,119,124
一般正味財産期首残高	19,429,307	△ 1,970,091	△ 2,286,944	0	15,172,272	14,071,122	0	14,071,122	27,681,942		56,925,336
一般正味財産期末残高	18,964,567	△ 2,160,601	△ 2,323,922	0	14,480,044	14,312,578	0	14,312,578	30,251,838		59,044,460
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	58,964,567	△ 2,160,601	△ 2,323,922	0	54,480,044	14,312,578	0	14,312,578	30,251,838		99,044,460

令和５年度　施設別正味財産増減計算書

経常増減の部

経常収益

項　　目	文化センター	いまだて芸術館	ふるさと ギャラリー叔羅	八ッ杉森林 学習センター
基本財産受取利息	785	199	82	45
特定資産受取利息	625	320	134	661
受取友の会会費	336,000	0	0	0
受託事業収益	119,944,000	42,654,000	13,200,000	26,811,000
	7,356,000	2,946,000	900,000	2,189,000
入場料収益	3,118,400	3,080,400	0	0
受講料収益	2,100,000	347,100	56,500	0
受取国庫助成金	3,119,700	2,038,070	0	0
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0
受取民間助成金	0	0	0	0
受取施設使用料	25,434,108	1,775,920	606,990	3,214,550
受取器具等使用料	0	0	0	165,595
受取利息	20	11	4	3
雑収益	4,680,369	63,666	0	239,097
経常収益合計	166,090,007	52,905,686	14,763,710	32,619,951

経常費用

報酬	891,049	537,299	253,626	533,953
給料	20,408,287	10,377,009	683,156	661,556
職員手当等	10,621,683	6,143,295	120,634	353,846
法定福利費	7,002,362	2,972,194	637,328	1,944,922
福利厚生費	216,543	83,533	27,703	65,899
交際費	0	0	0	0
臨時雇賃金	12,058,130	2,428,556	2,968,008	10,996,380
報償費	6,466,068	270,000	157,560	316,900
旅費交通費	1,317,610	83,600	0	0
消耗品費	1,841,641	1,202,692	353,101	775,436
燃料費	115,659	1,950,647	10,169	471,599
食糧費(会議費)	368,466	141,634	50,649	16,800
印刷製本費	1,104,655	310,063	48,408	68,061
光熱水費	28,717,982	5,077,410	2,361,137	1,417,982
修繕料	2,837,907	1,568,720	582,100	1,114,005
賄材料費	0	0	0	896,269
役務費	2,704,745	1,097,955	168,585	514,572
委託費	24,753,189	10,036,234	3,470,941	4,406,526
使用料及び賃借料	1,771,966	640,832	182,843	616,462
原材料費	0	0	0	195,874
備品購入費	1,289,200	407,000	193,600	282,700
支払負担金	142,900	101,100	0	3,000
租税公課	5,952,332	2,087,823	642,565	1,310,077
退職給付費用	3,222,995	1,000,961	96,356	423,380
減価償却費	45,269	1,000	500	20,712
施設使用料等納付金	25,434,108	1,775,920	606,990	3,214,550
管理費	6,309,338	2,216,872	784,177	1,700,451
経常費用合計	165,594,084	52,512,349	14,400,136	32,321,912

当期経常増減額	495,923	393,337	363,574	298,039

経常外増減の部

経常外収益

車両運搬具売却益	174,040			
経常外収益合計	174,040	0	0	0

経常外費用

車両運搬具除却損	1			
経常外費用合計	1	0	0	0

当期経常外増減額	174,039	0	0	0

法人税、住民税及び事業税				
当期一般正味財産増減額	669,962	393,337	363,574	298,039

経常増減の部

経常収益　　単位：円

項　　目	家久スポーツ公園	労働福祉会館	その他の収益事業	共通	合　計
基本財産受取利息	45	0	44	0	1,200
特定資産受取利息	331	417	0	513	3,001
受取友の会会費	0	0	0	0	336,000
受託事業収益	3,371,000	7,000,000	0		212,980,000
	179,000	430,000	0		14,000,000
入場料収益	0	0	0		6,198,800
受講料収益	0	0	0		2,503,600
受取国庫助成金	0	0	0		5,157,770
受取地方公共団体補助金	0	0	0		0
受取民間助成金	0	0	0		0
受取施設使用料	335,530	196,750	0		31,563,848
受取器具等使用料	0	0	0		165,595
受取利息	2	89	0	842	971
雑収益	5,160	0	402,027	120,005	5,510,324
経常収益合計	3,891,068	7,627,256	402,071	121,360	278,421,109

経常費用

報酬	20,020	0	0	2,093,989	4,329,936
給料	35,513	337,435	0	1,709,044	34,212,000
職員手当等	54,116	269,092	0	1,116,348	18,679,014
法定福利費	50,874	156,164	0	772,885	13,536,729
福利厚生費	0	0	0	91,717	485,395
交際費	0	0	0	10,000	10,000
臨時雇賃金	265,000	505,409	0	1,146,949	30,368,432
報償費	0	0	0	0	7,210,528
旅費交通費	0	0	0	47,480	1,448,690
消耗品費	246,435	106,349	0	871,052	5,396,706
燃料費	113,588	4,366	0	18,280	2,684,308
食糧費(会議費)	0	0	0	4,406	581,955
印刷製本費	49,500	0	0	144,650	1,725,337
光熱水費	681,566	1,335,239	0	140,000	39,731,316
修繕料	158,598	218,900	0	6,600	6,486,830
賄材料費	0	0	0	0	896,269
役務費	269,856	117,328	0	253,911	5,126,952
委託費	972,189	3,092,554	0	790,371	47,522,004
使用料及び賃借料	75,839	184,807	91,006	250,165	3,813,920
原材料費	0	0	0	0	195,874
備品購入費	99,000	355,850	0	542,630	3,169,980
支払負担金	0	0	0	65,020	312,020
租税公課	274,253	351,052	0	681,298	11,299,400
退職給付費用	46,869	25,270	0	784,169	5,600,000
減価償却費	300	300	0	500	68,581
施設使用料等納付金	335,530	196,750	0	0	31,563,848
管理費	155,964	374,662	0	△ 11,541,464	0
経常費用合計	3,905,010	7,631,527	91,006	0	276,456,024
当期経常増減額	△ 13,942	△ 4,271	311,065	121,360	1,965,085

車両運搬具売却益					174,040
経常外収益合計	0	0	0	0	174,040

車両運搬具売却損					1
経常外費用合計	0	0	0	0	1
当期経常外増減額	0	0	0	0	174,039
法人税、住民税及び事業税		10,000		10,000	20,000
当期一般正味財産増減額	△ 13,942	△ 14,271	311,065	111,360	2,119,124

貸借対照表

令和６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	101,792	9,852	91,940
普通預金	38,087,102	33,227,072	4,860,030
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
小口現金	265,000	265,000	0
未収金	3,343,361	4,474,487	△ 1,131,126
前払金	302,892	288,236	14,656
他会計短期貸付金	0	0	0
流動資産合計	52,100,147	48,264,647	3,835,500
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	53,700,000	48,100,000	5,600,000
減価償却引当資産	6,053,755	5,985,174	68,581
特定資産合計	59,753,755	54,085,174	5,668,581
その他の固定資産			
車輌運搬具	12,882,305	12,892,305	△ 10,000
車輌運搬具減価償却累計額	△ 12,882,295	△ 12,892,294	9,999
工具･器具備品	8,144,856	8,144,856	0
工具･器具備品減価償却累計額	△ 7,906,913	△ 7,838,332	△ 68,581
その他の固定資産合計	237,953	306,535	△ 68,582
固定資産合計	119,991,708	114,391,709	5,599,999
資産合計	172,091,855	162,656,356	9,435,499
Ⅱ　負債の部			
1　流動負債			
未払金	19,337,880	17,527,781	1,810,099
未払金	16,673,480	14,381,581	2,291,899
未払法人税等	20,000	20,000	0
未払消費税等	2,644,400	3,126,200	△ 481,800
前受金	0	12,000	△ 12,000
預り金	9,515	91,239	△ 81,724
社会保険料等預り金	0	71,439	△ 71,439
その他の預り金	9,515	19,800	△ 10,285
他会計短期借入金	0	0	0
流動負債合計	19,347,395	17,631,020	1,716,375
2　固定負債			
退職給付引当金	53,700,000	48,100,000	5,600,000
固定負債合計	53,700,000	48,100,000	5,600,000
負債合計	73,047,395	65,731,020	7,316,375
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	59,044,460	56,925,336	2,119,124
（うち基本財産への充当額）	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
（うち特定資産への充当額）	(6,053,755)	(5,985,174)	(68,581)
正味財産合計	99,044,460	96,925,336	2,119,124
負債及び正味財産合計	172,091,855	162,656,356	9,435,499

貸借対照表内訳表

令和６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			101,792		101,792
普通預金	3,547,930	9,061,211	25,477,961		38,087,102
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			3,343,361		3,343,361
前払金			302,892		302,892
立替金					0
他会計短期貸付金					0
配賦勘定	△ 554,594	241,367	313,227		0
流動資産合計	3,188,336	9,312,578	39,599,233	0	52,100,147
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			53,700,000		53,700,000
減価償却引当資産	6,053,755				6,053,755
特定資産合計	6,053,755	0	53,700,000		59,753,755
その他の固定資産					
車輌運搬具	12,882,305				12,882,305
車輌運搬具減価償却累計額	△ 12,882,295				△ 12,882,295
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	△ 7,906,913				△ 7,906,913
その他の固定資産合計	237,953	0	0		237,953
固定資産合計	61,291,708	5,000,000	53,700,000		119,991,708
資産合計	64,480,044	14,312,578	93,299,233	0	172,091,855
Ⅱ　負債の部					
1　流動負債					
未払金			19,337,880		19,337,880
未払金			16,673,480		16,673,480
未払法人税等			20,000		20,000
未払消費税等			2,644,400		2,644,400
前受金					0
預り金			9,515		9,515
社会保険料等預り金					0
その他の預り金			9,515		9,515
他会計短期借入金					0
流動負債合計	0	0	19,347,395	0	19,347,395
2　固定負債					0
退職給付引当金			53,700,000		53,700,000
固定負債合計	0	0	53,700,000		53,700,000
負債合計	0	0	73,047,395	0	73,047,395
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	24,480,044	14,312,578	20,251,838		59,044,460
（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）	(6,053,755)	(0)	(0)		(6,053,755)
正味財産合計	64,480,044	14,312,578	20,251,838		99,044,460
負債及び正味財産合計	64,480,044	14,312,578	93,299,233	0	172,091,855

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

車輌運搬具及び工具･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	48,100,000	5,600,000		53,700,000
減価償却引当資産	5,985,174	68,581		6,053,755
小　　計	54,085,174	5,668,581	0	59,753,755
合　　計	114,085,174	5,668,581	0	119,753,755

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	53,700,000	—	—	(53,700,000)
減価償却引当資産	6,053,755	(0)	(6,053,755)	—
小　　計	59,753,755	(0)	(6,053,755)	(53,700,000)
合　　計	119,753,755	(40,000,000)	(26,053,755)	(53,700,000)

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	
車輌運搬具	12,892,305	0	10,000	12,882,305	12,892,294		9,999	12,882,295	10
工具器具備品	8,144,856	0	0	8,144,856	7,838,332	68,581	0	7,906,913	237,943
合計	21,037,161	0	10,000	21,027,161	20,730,626	68,581	9,999	20,789,208	237,953

財　　産　　目　　録

令和６年３月３１日現在

（単位：円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
（流動資産）	現金	各施設手元保管	年度末各施設施設使用料	101,792
	普通預金	福井銀行武生支店	法人会計の運転資金として	25,402,894
	普通預金	福井銀行武生支店	公益目的事業会計の運転資金として	3,547,930
	普通預金	福井銀行武生支店	収益事業等会計の運転資金として	9,061,211
	普通預金	大和ネクスト銀行	運転資金として	75,067
	定期預金	大和ネクスト銀行	〃	10,000,000
	小口現金	各施設手元保管	〃	265,000
	未収金	越前市他	公益目的事業・収益事業・法人管理業務の未収金	3,343,361
	前払金	任意保険他	公益目的事業・収益事業・法人管理業務の前払金	302,892
流動資産合計				52,100,147

（固定資産） 基本財産	定期預金	福井銀行武生支店	公益目的事業・収益事業の財源のため使用	20,000,000
		福邦銀行今立支店	公益目的事業の財源のため使用	10,000,000
		福井信用金庫武生営業部	〃	10,000,000
		ゆうちょ銀行	〃	10,000,000
		福井県農業協同組合今立支店	〃	10,000,000
特定資産	退職給付引当資産	福井銀行武生支店	退職給付引当金の支払い財源として積み立てている。	13,700,000
		北陸銀行武生支店	〃	10,000,000
		北陸労働金庫丹南支店	〃	10,000,000
		北國銀行丹南支店	〃	10,000,000
		ＪＡ越前たけふ中央支店	〃	10,000,000
	減価償却引当資産	福井銀行武生支店	固定資産の買い替えの財源として積み立てている。	6,053,755
その他の固定資産	車輌運搬具	公用車６台 作業用車輌４台	公益目的事業・収益事業等・管理業務に使用している。	10
	工具･器具備品	ｶﾜｲｸﾞﾗﾝﾄﾞﾋﾟｱﾉ他１８の備品		237,943
固定資産合計				119,991,708
資産合計				172,091,855

（流動負債）	未払金	越前市他	公益目的事業・収益事業・法人管理業務の未払金	16,673,480
	未払法人税等	福井県税事務所	収益事業等の未払法人税	10,000
			法人管理業務の未払法人税	10,000
	未払消費税等	武生税務署	公益・収益事業等・法人会計の未払消費税	2,644,400
	預り金		振込手数料預り金他	9,515
流動負債合計				19,347,395
（固定負債）	退職給付引当金	職員に対するもの	職員12名に対する退職金の支払いに備えたもの	53,700,000
固定負債合計				53,700,000
負債合計				73,047,395
正味財産				99,044,460

公益財団法人 越前市文化振興・施設管理事業団

理事長　　川 﨑 則 子 殿

監事　片岡建和 ㊞

監事　河嶋　衛 ㊞

令和5年度 公益財団法人越前市文化振興・施設管理事業団収支決算審査意見について

標記のことについて、その結果を次のとおり報告する。

記

1．監査執行日

令和6年　5月10日

2．監査の結果

令和5年度収支決算書・財産目録及び事業報告書はいずれも計数的に正確なものと認められた。

以上