

令和6年度

収 支 決 算

令和7年6月3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

令和 6 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6年4月1日から令和7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	1,201	1,200	1
基本財産受取利息	1,201	1,200	1
特定資産運用益	7,953	3,001	4,952
特定資産受取利息	7,953	3,001	4,952
受取会費	617,000	336,000	281,000
受取友の会会費	617,000	336,000	281,000
事業収益	245,901,740	235,682,400	10,219,340
受託事業収益	238,730,000	226,980,000	11,750,000
入場料収益	4,972,140	6,198,800	△ 1,226,660
受講料収益	2,199,600	2,503,600	△ 304,000
受取補助金等	0	5,157,770	△ 5,157,770
受取国庫助成金	0	5,157,770	△ 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	30,700,289	31,729,443	△ 1,029,154
受取施設使用料	30,544,269	31,563,848	△ 1,019,579
受取器具等使用料	156,020	165,595	△ 9,575
諸収益	6,164,759	5,511,295	653,464
受取利息	29,995	971	29,024
雑収益	6,134,764	5,510,324	624,440
経常収益計	283,392,942	278,421,109	4,971,833
(2) 経常費用			
事業費	270,671,347	264,914,560	5,756,787
役員報酬	2,288,531	2,235,947	52,584
給料	38,826,068	32,502,956	6,323,112
職員手当等	21,099,065	17,562,666	3,536,399
法定福利費	12,870,502	12,763,844	106,658
福利厚生費	403,239	393,678	9,561
臨時雇賃金	21,580,295	29,221,483	△ 7,641,188
報償費	3,239,000	7,210,528	△ 3,971,528
旅費交通費	316,870	1,401,210	△ 1,084,340
消耗品費	5,297,896	4,525,654	772,242
燃料費	3,505,227	2,666,028	839,199
食糧費	454,427	577,549	△ 123,122
印刷製本費	1,568,661	1,580,687	△ 12,026
光熱水費	44,529,355	39,591,316	4,938,039
修繕料	7,123,581	6,480,230	643,351
賄材料費	860,724	896,269	△ 35,545
役務費	3,938,351	4,873,041	△ 934,690
委託費	51,408,880	46,731,633	4,677,247
使用料及び賃借料	4,170,447	3,563,755	606,692
原材料費	218,838	195,874	22,964
備品購入費	1,146,453	2,627,350	△ 1,480,897
支払負担金	286,370	247,000	39,370
租税公課	10,807,506	10,618,102	189,404
退職給付費用	3,898,134	4,815,831	△ 917,697

科 目	当年度	前年度	増 減
減価償却費	288,658	68,081	220,577
施設使用料等納付金	30,544,269	31,563,848	△ 1,019,579
管理費	13,843,131	11,541,464	2,301,667
役員報酬	2,117,309	2,093,989	23,320
給料	4,005,000	1,709,044	2,295,956
職員手当等	2,224,572	1,116,348	1,108,224
法定福利費	1,002,176	772,885	229,291
福利厚生費	98,172	91,717	6,455
臨時雇賃金	662,451	1,146,949	△ 484,498
報償費	0		0
旅費交通費	121,480	47,480	74,000
交際費	14,750	10,000	4,750
消耗品費	312,043	871,052	△ 559,009
燃料費	9,065	18,280	△ 9,215
会議費	0	4,406	△ 4,406
印刷製本費	157,531	144,650	12,881
光熱水費	0	140,000	△ 140,000
修繕料	0	6,600	△ 6,600
役務費	373,349	253,911	119,438
委託費	822,251	790,371	31,880
使用料及び賃借料	324,235	250,165	74,070
備品購入費	234,300	542,630	△ 308,330
支払負担金	39,500	65,020	△ 25,520
租税公課	647,694	681,298	△ 33,604
退職給付費用	659,803	784,169	△ 124,366
減価償却費	17,450	500	16,950
経常費用計	284,514,478	276,456,024	8,058,454
当期経常増減額	△ 1,121,536	1,965,085	△ 3,086,621
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産（車輛運搬具）売却益	0	174,040	△ 174,040
経常外収益計	0	174,040	△ 174,040
(2) 経常外費用			
固定資産（車輛運搬具）除却損	2	1	1
固定資産（工具・器具備品具）除却損	13		13
経常外費用計	15	1	14
当期経常外増減額	△ 15	174,039	△ 174,054
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,121,551	2,139,124	△ 3,260,675
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	△ 1,141,551	2,119,124	△ 3,260,675
一般正味財産期首残高	59,044,460	56,925,336	2,119,124
一般正味財産期末残高	57,902,909	59,044,460	△ 1,141,551
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	97,902,909	99,044,460	△ 1,141,551

※ 《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6年4月1日から令和7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	1,067	45	45	0	1,157	44	0	44	0		1,201
基本財産受取利息	1,067	45	45	0	1,157	44		44	0		1,201
特定資産運用益	6,230	917	109	0	7,256	238	0	238	459		7,953
特定資産受取利息	6,230	917	109	0	7,256	238	0	238	459		7,953
受取会費	617,000	0	0	0	617,000	0	0	0	0		617,000
受取友の会会費	617,000	0	0	0	617,000	0	0	0	0		617,000
事業収益	194,409,740	27,480,000	3,251,000	0	225,140,740	7,161,000	0	7,161,000	13,600,000		245,901,740
受託事業収益	187,238,000	27,480,000	3,251,000	0	217,969,000	7,161,000	0	7,161,000	13,600,000		238,730,000
入場料収益	4,972,140	0	0	0	4,972,140	0	0	0	0		4,972,140
受講料収益	2,199,600	0	0	0	2,199,600	0	0	0	0		2,199,600
受取補助金等	0	0	0	0	0	0		0	0		0
受取国庫助成金	0	0	0	0	0	0		0	0		0
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	26,824,689	3,210,050	343,980	0	30,378,719	321,570	0	321,570	0		30,700,289
受取施設使用料	26,824,689	3,210,050	343,980	0	30,378,719	165,550	0	165,550	0		30,544,269
受取器具等使用料	0	0	0	0	0	156,020	0	156,020	0		156,020
雑収益	5,404,452	11,208	25	0	5,415,685	723,906	0	723,906	25,168		6,164,759
受取利息	1,422	208	25	0	1,655	5,012	0	5,012	23,328		29,995
雑収益	5,403,030	11,000	0	0	5,414,030	718,894	0	718,894	1,840		6,134,764
経常収益計	227,263,178	30,702,220	3,595,159	0	261,560,557	8,206,758	0	8,206,758	13,625,627	0	283,392,942
(2) 経常費用								0			
事業費	228,604,913	30,876,757	3,595,989	0	263,077,659	7,593,688	0	7,593,688			270,671,347
役員報酬	1,720,684	547,329	20,518	0	2,288,531	0	0				2,288,531
給料	33,461,384	4,393,764	257,748	0	38,112,896	713,172	0	713,172			38,826,068
職員手当等	17,989,580	2,574,433	104,476	0	20,668,489	430,576	0	430,576			21,099,065
法定福利費	10,615,114	1,989,244	84,746	0	12,689,104	181,398	0	181,398			12,870,502
福利厚生費	334,306	68,933	0	0	403,239	0	0	0			403,239
臨時雇賃金	16,055,325	5,334,800	88,557	0	21,478,682	101,613	0	101,613			21,580,295
報償費	2,910,000	329,000	0	0	3,239,000	0	0	0			3,239,000
旅費交通費	283,530	33,340	0	0	316,870	0	0	0			316,870
消耗品費	4,420,130	631,404	87,679	0	5,139,213	158,683	0	158,683			5,297,896
燃料費	2,625,557	770,769	106,961	0	3,503,287	1,940	0	1,940			3,505,227
食糧費	454,427	0	0	0	454,427	0	0	0			454,427
印刷製本費	1,411,136	157,525	0	0	1,568,661	0	0	0			1,568,661
光熱水費	40,806,408	1,475,605	737,043	0	43,019,056	1,510,299	0	1,510,299			44,529,355
修繕料	5,987,270	834,075	138,336	0	6,959,681	163,900	0	163,900			7,123,581
賄材料費	0	767,790	0	0	767,790	92,934	0	92,934			860,724
役務費	3,057,027	577,726	189,735	0	3,824,488	113,863	0	113,863			3,938,351
委託費	42,645,754	4,526,902	976,620	0	48,149,276	3,259,604	0	3,259,604			51,408,880
使用料及び賃借料	3,149,426	614,000	85,607	0	3,849,033	321,414	0	321,414			4,170,447
原材料費	0	218,838	0	0	218,838	0	0	0			218,838
備品購入費	1,146,453	0	0	0	1,146,453	0	0	0			1,146,453
支払負担金	231,180	55,190	0	0	286,370	0	0	0			286,370
租税公課	8,860,662	1,306,190	307,833	0	10,474,685	332,821	0	332,821			10,807,506
退職給付費用	3,374,791	424,618	61,987	0	3,861,396	36,738	0	36,738			3,898,134
減価償却費	240,080	35,232	4,163	0	279,475	9,183	0	9,183			288,658
施設使用料等納付金	26,824,689	3,210,050	343,980	0	30,378,719	165,550	0	165,550			30,544,269

管理費									13,843,131		13,843,131
役員報酬									2,117,309		2,117,309
給料									4,005,000		4,005,000
職員手当等									2,224,572		2,224,572
法定福利費									1,002,176		1,002,176
福利厚生費									98,172		98,172
臨時雇賃金									662,451		662,451
報償費									0		0
旅費交通費									121,480		121,480
会議費									0		0
交際費									14,750		14,750
消耗品費									312,043		312,043
燃料費									9,065		9,065
印刷製本費									157,531		157,531
光熱水費									0		0
修繕料									0		0
役務費									373,349		373,349
委託費									822,251		822,251
使用料及び賃借料									324,235		324,235
備品購入費									234,300		234,300
支払負担金									39,500		39,500
租税公課									647,694		647,694
退職給付費用									659,803		659,803
減価償却費									17,450		17,450
経常費用計	228,604,913	30,876,757	3,595,989	0	263,077,659	7,593,688	0	7,593,688	13,843,131		284,514,478
当期経常増減額	△ 1,341,735	△ 174,537	△ 830	0	△ 1,517,102	613,070	0	613,070	△ 217,504		△ 1,121,536
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
車両運搬具売却益	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用											
車両運搬具除却損	2	0	0	0	2	0	0	0	0		2
工具・器具備品除却損	13				13						13
経常外費用計	15	0	0	0	15	0	0	0	0		15
当期経常外増減額	△ 15	0	0	0	△ 15	0	0	0	0		△ 15
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	△ 1,341,750	△ 174,537	△ 830	0	△ 1,517,117	613,070	0	613,070	△ 217,504		△ 1,121,551
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	△ 1,341,750	△ 174,537	△ 830	0	△ 1,517,117	603,070	0	603,070	△ 227,504		△ 1,141,551
一般正味財産期首残高	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
一般正味財産期末残高	17,622,817	△ 2,335,138	△ 2,324,752	0	12,962,927	14,915,648	0	14,915,648	30,024,334		57,902,909
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	57,622,817	△ 2,335,138	△ 2,324,752	0	52,962,927	14,915,648	0	14,915,648	30,024,334		97,902,909

令和6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	ハッ杉森林 学習センター
基本財産受取利息	786	199	82	45
特定資産受取利息	4,271	1,526	433	917
受取友の会会費	617,000	0	0	0
受託事業収益	128,534,000	45,810,000	12,894,000	27,480,000
	7,466,000	2,490,000	806,000	2,180,000
入場料収益	2,221,600	2,750,540	0	0
受講料収益	1,857,000	275,600	67,000	0
受取国庫助成金	0	0	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	25,028,129	1,321,690	474,870	3,210,050
受取器具等使用料	0	0	0	0
受取利息	976	348	98	208
雑収益	5,352,043	49,487	1,500	11,000
経常収益合計	171,081,805	52,699,390	14,243,983	32,882,220

経常費用

報酬	909,951	550,759	259,974	547,329
給料	24,225,216	8,900,996	335,172	4,393,764
職員手当等	13,035,034	4,732,099	222,447	2,574,433
法定福利費	7,141,904	2,851,977	621,233	1,989,244
福利厚生費	212,103	94,320	27,883	68,933
交際費	0	0	0	0
臨時雇賃金	6,970,434	5,267,413	3,817,478	5,334,800
報償費	2,605,000	150,000	155,000	329,000
旅費交通費	256,270	27,260	0	33,340
消耗品費	2,911,104	1,351,315	157,711	631,404
燃料費	63,893	2,560,371	1,293	770,769
食糧費(会議費)	291,811	109,544	53,072	0
印刷製本費	1,155,878	187,136	68,122	157,525
光熱水費	32,374,919	5,593,144	2,838,345	1,475,605
修繕料	4,374,290	1,217,150	395,830	834,075
賄材料費	0	0	0	767,790
役員費	1,553,013	1,276,720	227,294	577,726
委託費	27,954,163	11,048,620	3,642,971	4,526,902
使用料及び賃借料	2,194,197	724,014	231,215	614,000
原材料費	0	0	0	218,838
備品購入費	1,146,453	0	0	0
支払負担金	140,280	83,100	7,800	55,190
租税公課	6,114,028	2,143,186	603,448	1,306,190
退職給付費用	2,452,171	774,669	147,951	424,618
減価償却費	164,687	58,741	16,652	35,232
施設使用料等納付金	25,028,129	1,321,690	474,870	3,210,050
管理費	7,761,889	2,495,853	801,741	2,110,608
経常費用合計	171,036,817	53,520,077	15,107,502	32,987,365

当期経常増減額	44,988	△ 820,687	△ 863,519	△ 105,145
---------	--------	-----------	-----------	-----------

経常外増減の部

経常外収益

車両運搬具売却益				
経常外収益合計	0	0	0	0

経常外費用

車両運搬具除却損	2			
工具・器具備品除却損	13			
経常外費用合計	15	0	0	0

当期経常外増減額	△ 15	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	44,973	△ 820,687	△ 863,519	△ 105,145

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	1,201
特定資産受取利息	109	238	0	459	7,953
受取友の会会費	0	0	0	0	617,000
受託事業収益	3,251,000	7,161,000	0	0	225,130,000
	229,000	429,000	0	0	13,600,000
入場料収益	0	0	0	0	4,972,140
受講料収益	0	0	0	0	2,199,600
受取国庫助成金	0	0	0	0	0
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0	0
受取民間助成金	0	0	0	0	0
受取施設使用料	343,980	165,550	0	0	30,544,269
受取器具等使用料	0	0	156,020	0	156,020
受取利息	25	5,012	0	23,328	29,995
雑収益	0	0	718,894	1,840	6,134,764
経常収益合計	3,824,159	7,760,800	874,958	25,627	283,392,942

経常費用

報酬	20,518	0	0	2,117,309	4,405,840
給料	257,748	713,172	0	4,005,000	42,831,068
職員手当等	104,476	430,576	0	2,224,572	23,323,637
法定福利費	84,746	181,398	0	1,002,176	13,872,678
福利厚生費	0	0	0	98,172	501,411
交際費	0	0	0	14,750	14,750
臨時雇賃金	88,557	101,613	0	662,451	22,242,746
報償費	0	0	0	0	3,239,000
旅費交通費	0	0	0	121,480	438,350
消耗品費	87,679	77,841	80,842	312,043	5,609,939
燃料費	106,961	1,940	0	9,065	3,514,292
食糧費(会議費)	0	0	0	0	454,427
印刷製本費	0	0	0	157,531	1,726,192
光熱水費	737,043	1,510,299	0	0	44,529,355
修繕料	138,336	163,900	0	0	7,123,581
賄材料費	0	0	92,934	0	860,724
役務費	189,735	113,863	0	373,349	4,311,700
委託費	976,620	3,259,604	0	822,251	52,231,131
使用料及び賃借料	85,607	215,591	105,823	324,235	4,494,682
原材料費	0	0	0	0	218,838
備品購入費	0	0	0	234,300	1,380,753
支払負担金	0	0	0	39,500	325,870
租税公課	307,833	332,821	0	647,694	11,455,200
退職給付費用	61,987	36,738	0	659,803	4,557,937
減価償却費	4,163	9,183	0	17,450	306,108
施設使用料等納付金	343,980	165,550	0	0	30,544,269
管理費	235,551	437,489	0	△ 13,843,131	0
経常費用合計	3,831,540	7,751,578	279,599	0	284,514,478

当期経常増減額	△ 7,381	9,222	595,359	25,627	△ 1,121,536
---------	---------	-------	---------	--------	-------------

経常外増減の部

経常外収益

車両運搬具売却益					0
経常外収益合計	0	0	0	0	0

車両運搬具除却損					2
工具・器具備品除却損					13
経常外費用合計	0	0	0	0	15

当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 15
----------	---	---	---	---	------

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	△ 7,381	△ 778	595,359	15,627	△ 1,141,551

貸借対照表

令和7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	9,860	101,792	△ 91,932
普通預金	37,760,777	38,087,102	△ 326,325
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
小口現金	265,000	265,000	0
未収金	3,804,545	3,343,361	461,184
前払金	38,870	302,892	△ 264,022
他会計短期貸付金			0
流動資産合計	51,879,052	52,100,147	△ 221,095
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	19,800,000	53,700,000	△ 33,900,000
減価償却引当資産	4,691,363	6,053,755	△ 1,362,392
特定資産合計	24,491,363	59,753,755	△ 35,262,392
その他の固定資産			
車輛運搬具	11,935,835	12,882,305	△ 946,470
車輛運搬具減価償却累計額	△ 11,080,827	△ 12,882,295	△ 1,801,468
工具・器具備品	4,976,820	8,144,856	△ 3,168,036
工具・器具備品減価償却累計額	△ 4,231,498	△ 7,906,913	△ 3,675,415
その他の固定資産合計	1,600,330	237,953	1,362,377
固定資産合計	86,091,693	119,991,708	△ 33,900,015
資産合計	137,970,745	172,091,855	△ 34,121,110
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	19,152,014	19,337,880	△ 185,866
未払金	16,339,514	16,673,480	△ 333,966
未払法人税等	20,000	20,000	0
未払消費税等	2,792,500	2,644,400	148,100
前受金	2,000	0	2,000
預り金	1,118,996	9,515	1,109,481
社会保険料等預り金	395,478	0	395,478
その他の預り金	723,518	9,515	714,003
他会計短期借入金			0
流動負債合計	20,273,010	19,347,395	925,615
2 固定負債			
退職給付引当金	19,794,826	53,700,000	△ 33,905,174
固定負債合計	19,794,826	53,700,000	△ 33,905,174
負債合計	40,067,836	73,047,395	△ 32,979,559
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	57,902,909	59,044,460	△ 1,141,551
(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)	(4,691,363)	(6,053,755)	△ 1,362,392
正味財産合計	97,902,909	99,044,460	△ 1,141,551
負債及び正味財産合計	137,970,745	172,091,855	△ 34,121,110

貸借対照表内訳表

令和7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			9,860		9,860
普通預金	2,902,756	9,307,590	25,550,431		37,760,777
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			3,804,545		3,804,545
前払金			38,870		38,870
立替金					0
他会計短期貸付金					0
配賦勘定	△ 11,426,522	598,058	10,828,464		0
流動資産合計	△ 8,328,766	9,915,648	50,292,170	0	51,879,052
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			19,800,000		19,800,000
減価償却引当資産	4,691,363				4,691,363
特定資産合計	4,691,363	0	19,800,000		24,491,363
その他の固定資産					
車輛運搬具	11,935,835				11,935,835
車輛運搬具減価償却累計額	△ 11,080,827				△ 11,080,827
工具・器具備品	4,976,820				4,976,820
工具・器具備品減価償却累計額	△ 4,231,498				△ 4,231,498
その他の固定資産合計	1,600,330	0	0		1,600,330
固定資産合計	61,291,693	5,000,000	19,800,000		86,091,693
資産合計	52,962,927	14,915,648	70,092,170	0	137,970,745
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金			19,152,014		19,152,014
未払金			16,339,514		16,339,514
未払法人税等			20,000		20,000
未払消費税等			2,792,500		2,792,500
前受金			2,000		2,000
預り金			1,118,996		1,118,996
社会保険料等預り金			395,478		395,478
その他の預り金			0		0
他会計短期借入金			723,518		723,518
流動負債合計	0	0	20,273,010	0	20,273,010
2 固定負債					0
退職給付引当金			19,794,826		19,794,826
固定負債合計	0	0	19,794,826		19,794,826
負債合計	0	0	40,067,836	0	40,067,836
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	12,962,927	14,915,648	30,024,334		57,902,909
(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)	(4,691,363)	(0)	(0)		(4,691,363)
正味財産合計	52,962,927	14,915,648	30,024,334		97,902,909
負債及び正味財産合計	52,962,927	14,915,648	70,092,170	0	137,970,745

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	53,700,000	4,557,937	38,457,937	19,800,000
減価償却引当資産	6,053,755	306,108	1,668,500	4,691,363
小 計	59,753,755	4,864,045	40,126,437	24,491,363
合 計	119,753,755	4,864,045	40,126,437	84,491,363

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	19,794,826	—	—	(19,794,826)
減価償却引当資産	4,691,363	(0)	(4,691,363)	—
小 計	24,486,189	(0)	(4,691,363)	(19,794,826)
合 計	84,486,189	(40,000,000)	(24,691,363)	(19,794,826)

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	12,882,305	1,080,000	2,026,470	11,935,835	12,882,295	225,000	2,026,468	11,080,827	855,008
工具器具備品	8,144,856	588,500	3,756,536	4,976,820	7,906,913	81,108	3,756,523	4,231,498	745,322
合計	21,027,161	1,668,500	5,783,006	16,912,655	20,789,208	306,108	5,782,991	15,312,325	1,600,330

財 産 目 録

令和7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	9,860
	普通預金	福井銀行武生支店	法人会計の運転資金として	25,474,821
	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	2,902,756
	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	9,307,590
	普通預金	大和ネクスト銀行	運転資金として	75,610
	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	3,804,545
	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	38,870
流動資産合計				51,879,052
(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。	9,800,000
		北陸労働金庫丹南支店	〃	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。	4,691,363
その他の 固定資産	車輛運搬具	公用車6台		855,008
	工具・器具備品	作業用車輛3台 カワサキオートピアノ他18の 備品	公益目的事業・収益事業等・管理業務に使用している。	745,322
固定資産合計				86,091,693
資産合計				137,970,745

(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	16,339,514
	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	2,792,500
	前受金		令和7年度公益目的事業参加費	2,000
預り金		社会保険、振込手数料預り金他	1,118,996	
流動負債合計				20,273,010
(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	19,794,826
固定負債合計				19,794,826
負債合計				40,067,836
正味財産				97,902,909

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 殿

監事 片岡 建和 

監事 河嶋 衛 

令和6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7年5月14日

2. 監査の結果

令和6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

々