

令和 2 年度

決 算 書

公益財団法人 飯塚市教育文化振興事業団

目 次

貸借対照表	1
正味財産増減計算書	2
正味財産増減計算書内訳表	4
財産目録	6
貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書	7
財務諸表に対する注記	8

貸借対照表

令和 3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	36,770,967	28,893,173	7,877,794
未収金	7,076,055	11,336,114	△ 4,260,059
貯蔵品	9,436	6,724	2,712
前払金	4,172	333,615	△ 329,443
流動資産合計	43,860,630	40,569,626	3,291,004
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
特定資産合計			
(3) その他固定資産			
長期定期預金	3,209,938	3,178,977	30,961
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	3,219,938	3,188,977	30,961
固定資産合計	103,219,938	103,188,977	30,961
資産合計	147,080,568	143,758,603	3,321,965
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	17,660,954	22,925,023	△ 5,264,069
前受金	2,533,494	2,715,025	△ 181,531
預り金	189,036	255,797	△ 66,761
仮受金	8,045,117	7,380	8,037,737
流動負債合計	28,428,601	25,903,225	2,525,376
2. 固定負債			
固定負債合計			
負債合計	28,428,601	25,903,225	2,525,376
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産	18,651,967	17,855,378	796,589
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	118,651,967	117,855,378	796,589
負債及び正味財産合計	147,080,568	143,758,603	3,321,965

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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			
基本財産運用収益	30,961	10,353	20,608
基本財産運用益計	30,961	10,353	20,608
事業収益			
入場料収益	1,356,544	3,399,972	△ 2,043,428
施設利用料収益	11,847,185	34,680,596	△ 22,833,411
友の会入金収益	136,000	194,000	△ 58,000
広告料収益	300,000	513,000	△ 213,000
販売手数料収益	195,633	327,530	△ 131,897
指定管理料収益	149,638,000	133,011,000	16,627,000
受託収益	37,977,500	78,778,150	△ 40,800,650
受取分担金収益	396,200	537,600	△ 141,400
事業収益計	201,847,062	251,441,848	△ 49,594,786
受取負担金			
受取負担金	1,350,000	1,864,000	△ 514,000
受取負担金計	1,350,000	1,864,000	△ 514,000
雑収益			
雇用保険料収益	69,110	68,575	535
雑収益	2,305,588	209,285	2,096,303
雑収益計	2,374,698	277,860	2,096,838
経常収益計	205,602,721	253,594,061	△ 47,991,340
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	4,052,300	5,240,049	△ 1,187,749
給料手当	15,787,508	20,152,818	△ 4,365,310
臨時雇賃金	2,675,441	31,448,776	△ 28,773,335
退職給付費用	514,800	561,600	△ 46,800
福利厚生費	3,828,870	9,342,525	△ 5,513,655
旅費交通費	192,862	313,322	△ 120,460
通信運搬費	821,498	798,698	22,800
備品購入費	2,098,615	2,009,793	88,822
消耗品費	2,712,648	2,980,276	△ 267,628
修繕費	4,006,860	4,004,379	2,481
印刷製本費	5,388,163	5,793,896	△ 405,733
燃料費	2,249,209	4,266,001	△ 2,016,792
光熱水費	13,283,428	17,526,022	△ 4,242,594
使用料及び賃借料	3,518,863	4,720,208	△ 1,201,345
保険料	399,870	416,730	△ 16,860
諸謝金	2,360,000	2,059,000	301,000

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
租税公課	381,800	462,400	△ 80,600
負担金	49,800	948,380	△ 898,580
委託料	133,381,703	129,637,550	3,744,153
役務費	473,822	510,510	△ 36,688
広告料	264,000	271,600	△ 7,600
食糧費	91,320	87,664	3,656
著作権料	19,437	25,413	△ 5,976
消費税	4,286,240	5,907,079	△ 1,620,839
事業費計	202,839,057	249,484,689	△ 46,645,632
管理費			
役員報酬	277,700	311,951	△ 34,251
給料手当	404,808	516,738	△ 111,930
臨時雇賃金	68,600		68,600
退職給付費用	13,200	14,400	△ 1,200
福利厚生費	98,178	106,240	△ 8,062
交際費	31,500	37,000	△ 5,500
旅費交通費	6,000	7,880	△ 1,880
通信運搬費	20,482	21,184	△ 702
消耗品費	3,332		3,332
燃料費	3,945	6,848	△ 2,903
租税公課	71,000	71,000	0
負担金	125,000	156,000	△ 31,000
役務費	19,370	16,903	2,467
消費税	262,960	125,121	137,839
委託料	561,000	554,400	6,600
管理費計	1,967,075	1,945,665	21,410
経常費用計	204,806,132	251,430,354	△ 46,624,222
評価損益等調整前当期経常増減額	796,589	2,163,707	△ 1,367,118
当期経常増減額	796,589	2,163,707	△ 1,367,118
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
当期一般正味財産増減額	796,589	2,163,707	△ 1,367,118
一般正味財産期首残高	17,855,378	15,691,671	2,163,707
一般正味財産期末残高	18,651,967	17,855,378	796,589
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	0
III 正味財産期末残高	118,651,967	117,855,378	796,589

正味財産増減計算書内訳表
令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計		収益等事業会計				法人会計	合計
	(公1) 施設の有効利用による文化振興事業	小計	(収1) 貸館事業	(他1) 友の会事業	(他2) 公共施設管 運営事業	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								
基本財産運用収益							30,961	30,961
基本財産運用益計							30,961	30,961
事業収益								
入場料収益	1,356,544	1,356,544						1,356,544
施設利用料収益	7,870,131	7,870,131	3,977,054			3,977,054		11,847,185
友の会入金収益				136,000		136,000		136,000
広告料収益	300,000	300,000						300,000
販売手数料収益	195,633	195,633						195,633
指定管理料収益	143,370,030	143,370,030	3,936,750			3,936,750	2,331,220	149,638,000
受託収益					37,977,500	37,977,500		37,977,500
受取分担金収益	396,200	396,200						396,200
事業収益計	153,488,538	153,488,538	7,913,804	136,000	37,977,500	46,027,304	2,331,220	201,847,062
受取負担金								
受取負担金	1,350,000	1,350,000						1,350,000
受取負担金計	1,350,000	1,350,000						1,350,000
雑収益								
雇用保険料収益	61,163	61,163	3,109	347	2,764	6,220	1,727	69,110
雑収益	1,923,837	1,923,837	114,119	7,201	137,855	259,175	122,576	2,305,588
雑収益計	1,985,000	1,985,000	117,228	7,548	140,619	265,395	124,303	2,374,698
経常収益計	156,823,538	156,823,538	8,031,032	143,548	38,118,119	46,292,699	2,486,484	205,602,721
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	3,907,575	3,907,575	62,025	41,350	41,350	144,725		4,052,300
給料手当	14,330,199	14,330,199	728,653	80,962	647,694	1,457,309		15,787,508
臨時雇賃金	2,428,478	2,428,478	123,481	13,720	109,762	246,963		2,675,441
退職給付費用	467,280	467,280	23,760	2,640	21,120	47,520		514,800
福利厚生費	3,475,435	3,475,435	176,718	19,635	157,082	353,435		3,828,870
旅費交通費	192,862	192,862						192,862
通信運搬費	667,534	667,534	138,876	15,088		153,964	0	821,498
備品購入費	2,098,615	2,098,615						2,098,615
消耗品費	2,712,648	2,712,648					0	2,712,648
修繕費	4,006,860	4,006,860						4,006,860
印刷製本費	5,370,310	5,370,310		17,853		17,853		5,388,163
燃料費	2,138,637	2,138,637	110,572			110,572		2,249,209
光熱水費	12,619,256	12,619,256	664,172			664,172		13,283,428
使用料及び賃借料	3,408,759	3,408,759	110,104			110,104		3,518,863
保険料	399,870	399,870						399,870
諸謝金	2,360,000	2,360,000						2,360,000

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

(単位:円)

科目	公益目的事業会計		収益等事業会計				法人会計	合計
	(公1) 施設の有効利用による文化振興事業	小計	(収1) 貸館事業	(他1) 友の会事業	(他2) 公共施設管 運営事業	小計		
租税公課	89,800	89,800	128,581		163,419	292,000	0	381,800
負担金	49,800	49,800						49,800
委託料	92,290,356	92,290,356	5,182,947		35,908,400	41,091,347		133,381,703
役務費	346,882	346,882	8,250		118,690	126,940		473,822
広告料	264,000	264,000						264,000
食糧費	91,320	91,320						91,320
著作権料	19,437	19,437						19,437
消費税	3,725,942	3,725,942	246,709	15,568	298,021	560,298		4,286,240
事業費計	157,461,855	157,461,855	7,704,848	206,816	37,465,538	45,377,202	0	202,839,057
管理費								
役員報酬							277,700	277,700
給料手当							404,808	404,808
臨時雇賃金							68,600	68,600
退職給付費用							13,200	13,200
福利厚生費							98,178	98,178
交際費							31,500	31,500
旅費交通費							6,000	6,000
通信運搬費							20,482	20,482
消耗品費							3,332	3,332
燃料費							3,945	3,945
租税公課							71,000	71,000
負担金							125,000	125,000
役務費							19,370	19,370
消費税							262,960	262,960
委託料							561,000	561,000
管理費計							1,967,075	1,967,075
経常費用計	157,461,855	157,461,855	7,704,848	206,816	37,465,538	45,377,202	1,967,075	204,806,132
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 638,317	△ 638,317	326,184	△ 63,268	652,581	915,497	519,409	796,589
当期経常増減額	△ 638,317	△ 638,317	326,184	△ 63,268	652,581	915,497	519,409	796,589
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計								
(2) 経常外費用								
経常外費用計								
当期経常外増減額								
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 638,317	△ 638,317	326,184	△ 63,268	652,581	915,497	519,409	796,589
他会計振替額	△ 279,136	△ 279,136	△ 4,064,264	4,168	139,522	△ 3,920,574	4,199,710	0
当期一般正味財産増減額	△ 917,453	△ 917,453	△ 3,738,080	△ 59,100	792,103	△ 3,005,077	4,719,119	796,589
一般正味財産期首残高	△ 12,725,290	△ 12,725,290	10,839,327	△ 495,247	1,473,881	11,817,961	18,762,707	17,855,378
一般正味財産期末残高	△ 13,642,743	△ 13,642,743	7,101,247	△ 554,347	2,265,984	8,812,884	23,481,826	18,651,967
II 指定正味財産増減の部								
当期指定正味財産増減額								
指定正味財産期首残高							100,000,000	100,000,000
指定正味財産期末残高							100,000,000	100,000,000
III 正味財産期末残高	△ 13,642,743	△ 13,642,743	7,101,247	△ 554,347	2,265,984	8,812,884	123,481,826	118,651,967

財産目録
令和 3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	つり銭準備金	公益事業、収益事業、法人会計の運転資金として	139,600			
	普通預金	福岡銀行/飯塚本町支店	公益事業、収益事業、法人会計の運転資金として	23,946,697			
		飯塚信用金庫/本店	公益事業、収益事業、法人会計の運転資金として	11,486,377			
		福岡嘉穂農業協同組合/穂波支所	公益事業の運転資金として	1,198,293			
	現金預金計			36,770,967			
	未収金		施設利用料収入 他会計振替・雑収益	2,457,605			
貯蔵品		飯塚市よりの受託収入	4,618,450				
	前払金			9,436 4,172			
流動資産合計				43,860,630			
(固定資産)							
基本財産	基本財産定期預金	福岡嘉穂農業協同組合/穂波支所	運用益を管理事業の財源として使用	100,000,000			
特定資産 その他固定資産							
	長期定期預金	福岡嘉穂農業協同組合/穂波支所	運用益を管理事業の財源として使用	3,209,938			
	出資金			10,000			
固定資産合計				103,219,938			
資産合計				147,080,568			
(流動負債)							
未払金		委託料 賃金 福利厚生費 施設利用料(特例減免による還付) 光熱水費 使用料 通信運搬費 広告料 消耗品費	令和2年度管理費及び事業費の未払い分	17,660,954			
					前受金	令和3年度利用料等前納金	2,533,494
					預り金	職員社会保険料	189,036
					仮受金	指定管理料精算(返金)額	8,045,117
流動負債合計				28,428,601			
(固定負債)							
負債合計				28,428,601			
正味財産				118,651,967			

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

1. 基本財産及び特定資産

(単位：円)

科 目	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産				
定期 土地 建物	100,000,000	30,961	30,961	100,000,000
小 計	100,000,000	30,961	30,961	100,000,000
特定資産				
職給付引当金	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	100,000,000	30,961	30,961	100,000,000

(記載上の留意事項)

- ・基本財産及び特定財産について、財務諸表の注記に記載している場合には、その旨を記載し、内容の記載を省略することができる。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末減額
			使用目的	その他	
引当金なし					

(記載上の留意事項)

- ・期首又は期末のいずれかに残高がある場合にのみ作成する。
- ・当期増加額と当期減少額は相殺せずに、それぞれの総額で記載する。
- ・「当期減少額」欄のうち、「その他」の欄には、目的使用以外の理由による減少額を記載し、その理由を脚注する。
- ・引当金について、財務諸表の注記に記載している場合は、その旨を記載し、内容の記載を省略することができる。

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提の重要な疑義を抱かせる事業又は状況はありません。

2. 重要な会計方針

(1) 会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年12月1日内閣府公益認定等委員会)を採用しています。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当事項なし

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

電球等の消耗品については、購入時費用処理をしています。

(4) 固定資産の減価償却の方法

該当事項なし

(5) 引当金の計上基準

該当事項なし

(6) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

認定法第5条第12号により作成しない。

(7) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込み方式によっている。

(8) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

3. 会計方針の変更

該当事項なし

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残額

基本財産及び特定資産の増減額及びその残額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	当期末残額
基本財産				
定期預金	100,000,000	30,961	30,961	100,000,000
小 計	100,000,000	30,961	30,961	100,000,000
特定資産				
該当なし				
小 計				
合 計	100,000,000	30,961	30,961	100,000,000

5. 担保に供している資金

該当事項はありません

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残額

該当事項はありません

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期残高

(単位：円)

科目名	債権額	引当金の当期末残額	債権の当期末残高
受取手形	0	0	0
売掛金	0	0	0
未収会費	0	0	0
未収金	7,076,055	0	7,076,055
短期貸付金	0	0	0
立替金	0	0	0
仮払金	0	0	0
合計	7,076,055	0	7,076,055

8. 満期保有目的の債務の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当事項はありません

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当事項はありません

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替は行っておりません。

11. 関連当事者との取引の内容

該当事項はありません

12. 重要な後発事象

該当事項はありません

13. 施設利用料収益に係る減免額の状況

(単位：円)

施設利用料 (A)	附属設備利用料 (B)	空調利用料 (C)	利用料減免額 (D)	施設利用料収益 (A)+(B)+(C)-(D)
18,454,006	11,858,776	6,518,450	24,984,047	11,847,185

※減免適用団体等減免額については、別紙資料参照