

令和 5 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 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	42,319,521	36,654,418	5,665,103
未収金	7,638,886	4,804,180	2,834,706
貯蔵品	9,054	15,158	△ 6,104
前払金	12,678	3,342	9,336
流動資産合計	49,980,139	41,477,098	8,503,041
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			
記念事業等積立資産	1,832,309	4,172,309	△ 2,340,000
特定資産合計	1,832,309	4,172,309	△ 2,340,000
(3) その他固定資産			
出資金	10,000	10,000	0
その他固定資産合計	10,000	10,000	0
固定資産合計	101,842,309	104,182,309	△ 2,340,000
資産合計	151,822,448	145,659,407	6,163,041
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	18,978,599	10,952,894	8,025,705
前受金	9,322,679	4,799,863	4,522,816
預り金	458,276	240,930	217,346
仮受金	0	2,002,742	△ 2,002,742
流動負債合計	28,759,554	17,996,429	10,763,125
2. 固定負債			
記念事業等積立資産引当金	0	4,172,309	△ 4,172,309
固定負債合計	0	4,172,309	△ 4,172,309
負債合計	28,759,554	22,168,738	6,590,816
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	23,062,894	23,490,669	△ 427,775
(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	123,062,894	123,490,669	△ 427,775
負債及び正味財産合計	151,822,448	145,659,407	6,163,041

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			
基本財産運用収益	109,808	5,983	103,825
基本財産運用益計	109,808	5,983	103,825
事業収益			
入場料収益	4,570,700	1,220,380	3,350,320
施設利用料収益	33,452,327	3,110,333	30,341,994
友の会入金収益	96,000		96,000
広告料収益	89,000		89,000
販売手数料収益	255,885	12,062	243,823
指定管理料収益	144,423,000	86,102,000	58,321,000
受託収益	41,154,300	38,569,300	2,585,000
受取分担金収益	1,095,800	335,250	760,550
事業収益計	225,137,012	129,349,325	95,787,687
受取負担金			
受取負担金	1,180,000	1,000,000	180,000
受取負担金計	1,180,000	1,000,000	180,000
雑収益			
雇用保険料収益	170,426	90,364	80,062
雑収益	139,190	100,110	39,080
雑収益計	309,616	190,474	119,142
経常収益計	226,736,436	130,545,782	96,190,654
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	2,955,288	3,093,370	△ 138,082
給料手当	24,678,354	18,035,136	6,643,218
臨時雇賃金	64,000	31,320	32,680
退職給付費用	655,200	468,000	187,200
福利厚生費	4,605,394	3,811,968	793,426
臨時雇賃金(職員代替分)		971,229	△ 971,229
旅費交通費	540,874	475,221	65,653
通信運搬費	698,325	410,265	288,060
備品購入費	2,046,000	1,199,040	846,960
消耗品費	2,611,939	1,289,309	1,322,630
修繕費	3,016,904	1,024,540	1,992,364
印刷製本費	6,386,776	2,178,270	4,208,506
燃料費	6,254,325	306,237	5,948,088
光熱水費	16,299,211	4,061,213	12,237,998
使用料及び賃借料	3,092,851	3,422,829	△ 329,978
保険料	384,900	393,890	△ 8,990
諸謝金	4,415,707	5,287,000	△ 871,293

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
租税公課	188,600	95,200	93,400
負担金	226,300	1,506,200	△ 1,279,900
委託料	140,651,068	67,388,109	73,262,959
役務費	1,620,439	4,447,512	△ 2,827,073
広告料	297,000	117,000	180,000
食糧費	143,695	64,298	79,397
著作権料	82,954	28,319	54,635
消費税	3,154,327	3,159,767	△ 5,440
事業費計	225,070,431	123,265,242	101,805,189
管理費			
役員報酬	285,312	293,130	△ 7,818
給料手当	632,781	462,440	170,341
臨時雇賃金（職員代替分）		24,903	△ 24,903
退職給付費用	16,800	12,000	4,800
福利厚生費	118,088	97,743	20,345
交際費	37,000	38,500	△ 1,500
旅費交通費		12,000	△ 12,000
通信運搬費	29,079	40,520	△ 11,441
消耗品費	7,635	5,072	2,563
燃料費	6,167	5,047	1,120
租税公課	71,000	71,000	0
負担金	153,000	148,000	5,000
役務費	12,345	12,775	△ 430
消費税	152,573	137,933	14,640
委託料	572,000	572,000	0
管理費計	2,093,780	1,933,063	160,717
経常費用計	227,164,211	125,198,305	101,965,906
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 427,775	5,347,477	△ 5,775,252
当期経常増減額	△ 427,775	5,347,477	△ 5,775,252
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	△ 427,775	5,347,477	△ 5,775,252
一般正味財産期首残高	23,490,669	18,143,192	5,347,477
一般正味財産期末残高	23,062,894	23,490,669	△ 427,775
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	123,062,894	123,490,669	△ 427,775

正味財産増減計算書内訳表
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	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							109,808	109,808
基本財産運用益計							109,808	109,808
事業収益								
入場料収益	4,570,700	4,570,700						4,570,700
施設利用料収益	27,878,895	27,878,895	5,573,432			5,573,432		33,452,327
友の会入会金収益				96,000		96,000		96,000
広告料収益	89,000	89,000						89,000
販売手数料収益	255,885	255,885						255,885
指定管理料収益	141,362,232	141,362,232	750,000			750,000	2,310,768	144,423,000
受託収益					41,154,300	41,154,300		41,154,300
受取分担金収益	1,095,800	1,095,800						1,095,800
事業収益計	175,252,512	175,252,512	6,323,432	96,000	41,154,300	47,573,732	2,310,768	225,137,012
受取負担金								
受取負担金	1,180,000	1,180,000						1,180,000
受取負担金計	1,180,000	1,180,000						1,180,000
雑収益								
雇用保険料収益	150,825	150,825	7,668	853	6,819	15,340	4,261	170,426
雑収益	137,996	137,996					1,194	139,190
雑収益計	288,821	288,821	7,668	853	6,819	15,340	5,455	309,616
経常収益計	176,721,333	176,721,333	6,331,100	96,853	41,161,119	47,589,072	2,426,031	226,736,436
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	2,849,742	2,849,742	45,234	30,156	30,156	105,546		2,955,288
給料手当	22,400,346	22,400,346	1,139,004	126,559	1,012,445	2,278,008		24,678,354
臨時雇賃金	64,000	64,000						64,000
退職給付費用	594,720	594,720	30,240	3,360	26,880	60,480		655,200
福利厚生費	4,180,282	4,180,282	212,557	23,617	188,938	425,112		4,605,394
旅費交通費	540,874	540,874						540,874
通信運搬費	571,370	571,370	99,399	27,556		126,955		698,325
備品購入費	2,046,000	2,046,000						2,046,000
消耗品費	2,611,239	2,611,239		700		700	0	2,611,939
修繕費	3,016,904	3,016,904						3,016,904
印刷製本費	6,386,776	6,386,776						6,386,776
燃料費	5,944,532	5,944,532	309,793			309,793		6,254,325
光熱水費	15,484,250	15,484,250	814,961			814,961		16,299,211
使用料及び賃借料	2,958,505	2,958,505	134,346			134,346		3,092,851
保険料	384,900	384,900						384,900
諸謝金	4,415,707	4,415,707						4,415,707

正味財産増減計算書内訳表
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	公益目的事業会計		収益等事業会計				法人会計	合計
	(公1)施設の有効利用事業	小計	(収1)貸館事業	(他1)友の会事業	(他2)公共施設管理運営事業	小計		
租税公課	129,000	129,000			59,600	59,600		188,600
負担金	226,300	226,300						226,300
委託料	97,859,151	97,859,151	5,341,317		37,450,600	42,791,917		140,651,068
役務費	1,501,694	1,501,694	1,375		117,370	118,745		1,620,439
広告料	297,000	297,000						297,000
食糧費	143,695	143,695						143,695
著作権料	82,954	82,954			0	0		82,954
消費税	2,823,664	2,823,664		6,008	324,655	330,663		3,154,327
事業費計	177,513,605	177,513,605	8,128,226	217,956	39,210,644	47,556,826	0	225,070,431
管理費								
役員報酬							285,312	285,312
給料手当							632,781	632,781
退職給付費用							16,800	16,800
福利厚生費							118,088	118,088
交際費							37,000	37,000
通信運搬費							29,079	29,079
消耗品費							7,635	7,635
燃料費							6,167	6,167
租税公課							71,000	71,000
負担金							153,000	153,000
役務費							12,345	12,345
消費税							152,573	152,573
委託料							572,000	572,000
管理費計							2,093,780	2,093,780
経常費用計	177,513,605	177,513,605	8,128,226	217,956	39,210,644	47,556,826	2,093,780	227,164,211
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 792,272	△ 792,272	△ 1,797,126	△ 121,103	1,950,475	32,246	332,251	△ 427,775
当期経常増減額	△ 792,272	△ 792,272	△ 1,797,126	△ 121,103	1,950,475	32,246	332,251	△ 427,775
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	△ 792,272	△ 792,272	△ 1,797,126	△ 121,103	1,950,475	32,246	332,251	△ 427,775
当期一般正味財産増減額	△ 792,272	△ 792,272	△ 1,797,126	△ 121,103	1,950,475	32,246	332,251	△ 427,775
一般正味財産期首残高	△ 10,869,879	△ 10,869,879	7,535,151	△ 825,235	3,543,578	10,253,494	24,107,054	23,490,669
一般正味財産期末残高	△ 11,662,151	△ 11,662,151	5,738,025	△ 946,338	5,494,053	10,285,740	24,439,305	23,062,894
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	△ 11,662,151	△ 11,662,151	5,738,025	△ 946,338	5,494,053	10,285,740	124,439,305	123,062,894

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	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 141****		公益事業、収益事業、法人会計の運転資金として	23,101,159
		飯塚信用金庫/本店		収益事業、法人会計の運転資金として	15,743,519
		福岡嘉穂農業協同組合/穂波支所		基本財産運用益を法人会計の運転資金として	3,335,243
	現金預金計				42,319,521
	未収金			施設使用料収入、雑収益等	777,586
				飯塚市よりの受託収入	6,861,300
貯蔵品				9,054	
前払金				12,678	
流動資産合計					49,980,139
(固定資産)					
基本財産	基本財産定期預金	大和ネクスト銀行／ビシヤモン支店		運用益を管理事業の財源として使用	100,000,000
特定資産		福岡銀行/飯塚本町支店 183****			1,832,309
その他固定資産		出資金			10,000
固定資産合計					101,842,309
資産合計					151,822,448
(流動負債)	未払金	委託料 賃金 福利厚生費 備品購入費 使用料 食糧費 諸謝金 著作権料 光熱水費 広告料 消費税 その他未払金		令和5年度管理費及び事業費の未払い分	18,978,599
	前受金			令和6年度利用料等前納金 令和7年度利用料等前納金	9,247,037 75,642
	預り金			職員社会保険料等	458,276
流動負債合計					28,759,554
(固定負債)					
負債合計					28,759,554
正味財産					123,062,894

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	0	0	100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
記念事業等積立資産	4,172,309	0	2,340,000	1,832,309
小 計	4,172,309	0	2,340,000	1,832,309
合 計	104,172,309	0	2,340,000	101,832,309

(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	
記念事業等積立資産引当金	0	0	0	0	0

(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	0	0	100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
記念事業等積立資産	4,172,309	0	2,340,000	1,832,309
小 計	4,172,309	0	2,340,000	1,832,309
合 計	104,172,309	0	2,340,000	101,832,309

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	7,638,886	0	7,638,886
短期貸付金	0	0	0
立替金	0	0	0
仮払金	0	0	0
合 計	7,638,886	0	7,638,886

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)	利用料減免額 (C)	施設利用料収益 (A)+(B)-(C)
33,492,298	39,088,399	39,128,370	33,452,327

※減免適用団体等減免額については、別紙資料参照