

令和4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 5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	36,654,418	43,350,972	△ 6,696,554
未収金	4,804,180	5,238,150	△ 433,970
貯蔵品	15,158	10,184	4,974
前払金	3,342	11,802	△ 8,460
流動資産合計	41,477,098	48,611,108	△ 7,134,010
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	4,172,309		4,172,309
特定資産合計	4,172,309		4,172,309
(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	104,182,309	100,010,000	4,172,309
資産合計	145,659,407	148,621,108	△ 2,961,701
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	10,952,894	19,865,401	△ 8,912,507
前受金	4,799,863	655,081	4,144,782
預り金	240,930	218,324	22,606
仮受金	2,002,742	9,739,110	△ 7,736,368
流動負債合計	17,996,429	30,477,916	△ 12,481,487
2. 固定負債			
記念事業等積立資産引当金	4,172,309		4,172,309
固定負債合計	4,172,309		4,172,309
負債合計	22,168,738	30,477,916	△ 8,309,178
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			
(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	123,490,669	118,143,192	5,347,477
負債及び正味財産合計	145,659,407	148,621,108	△ 2,961,701

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	5,983	12,393	△ 6,410
基本財産運用益計	5,983	12,393	△ 6,410
事業収益			
入場料収益	1,220,380	1,472,494	△ 252,114
施設利用料収益	3,110,333	20,085,307	△ 16,974,974
友の会入会金収益		77,500	△ 77,500
広告料収益		225,000	△ 225,000
販売手数料収益	12,062	60,330	△ 48,268
指定管理料収益	86,102,000	143,867,000	△ 57,765,000
受託収益	38,569,300	39,074,200	△ 504,900
受取分担金収益	335,250	566,940	△ 231,690
事業収益計	129,349,325	205,428,771	△ 76,079,446
受取負担金			
受取負担金	1,000,000	1,000,000	0
受取負担金計	1,000,000	1,000,000	0
受取寄付金			
受取寄付金		3,000	△ 3,000
受取寄付金計		3,000	△ 3,000
雑収益			
雇用保険料収益	90,364	72,722	17,642
雑収益	100,110	280,402	△ 180,292
雑収益計	190,474	353,124	△ 162,650
経常収益計	130,545,782	206,797,288	△ 76,251,506
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	3,093,370	3,268,300	△ 174,930
給料手当	18,035,136	16,884,907	1,150,229
臨時雇賃金	31,320		31,320
退職給付費用	468,000	468,000	0
福利厚生費	3,811,968	3,930,786	△ 118,818
臨時雇賃金(職員代替分)	971,229	3,523,605	△ 2,552,376
旅費交通費	475,221	170,623	304,598
通信運搬費	410,265	843,728	△ 433,463
備品購入費	1,199,040	2,160,805	△ 961,765
消耗品費	1,289,309	2,555,762	△ 1,266,453
修繕費	1,024,540	3,925,273	△ 2,900,733
印刷製本費	2,178,270	5,465,544	△ 3,287,274
燃料費	306,237	4,721,877	△ 4,415,640
光熱水費	4,061,213	15,629,832	△ 11,568,619
使用料及び賃借料	3,422,829	3,831,338	△ 408,509
保険料	393,890	397,596	△ 3,706
諸謝金	5,287,000	2,812,500	2,474,500

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
負担金	1,506,200	295,200	1,211,000
委託料	67,388,109	130,865,458	△ 63,477,349
役務費	4,447,512	481,583	3,965,929
広告料	117,000	264,000	△ 147,000
食糧費	64,298	119,934	△ 55,636
著作権料	28,319	17,009	11,310
消費税	3,159,767	2,596,600	563,167
事業費計	123,265,242	205,363,260	△ 82,098,018
管理費			
役員報酬	293,130	296,700	△ 3,570
給料手当	462,440	432,946	29,494
臨時雇賃金（職員代替分）	24,903	90,349	△ 65,446
退職給付費用	12,000	12,000	0
福利厚生費	97,743	100,789	△ 3,046
交際費	38,500	31,000	7,500
旅費交通費	12,000		12,000
通信運搬費	40,520	24,805	15,715
消耗品費	5,072	4,757	315
燃料費	5,047	5,337	△ 290
租税公課	71,000	71,000	0
負担金	148,000	133,000	15,000
役務費	12,775	30,320	△ 17,545
消費税	137,933	148,800	△ 10,867
委託料	572,000	561,000	11,000
管理費計	1,933,063	1,942,803	△ 9,740
経常費用計	125,198,305	207,306,063	△ 82,107,758
評価損益等調整前当期経常増減額	5,347,477	△ 508,775	5,856,252
当期経常増減額	5,347,477	△ 508,775	5,856,252
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	5,347,477	△ 508,775	5,856,252
一般正味財産期首残高	18,143,192	18,651,967	△ 508,775
一般正味財産期末残高	23,490,669	18,143,192	5,347,477
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	123,490,669	118,143,192	5,347,477

正味財産増減計算書内訳表
令和 4年 4月 1日から令和 5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	(取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							5,983	5,983
基本財産運用益計							5,983	5,983
事業収益								
入場料収益	1,220,380	1,220,380						1,220,380
施設利用料収益	1,678,023	1,678,023	1,432,310			1,432,310		3,110,333
販売手数料収益	12,062	12,062						12,062
指定管理料収益	81,782,000	81,782,000	2,114,000			2,114,000	2,206,000	86,102,000
受託収益					38,569,300	38,569,300		38,569,300
受取分担金収益	335,250	335,250						335,250
事業収益計	85,027,715	85,027,715	3,546,310		38,569,300	42,115,610	2,206,000	129,349,325
受取負担金								
受取負担金	1,000,000	1,000,000						1,000,000
受取負担金計	1,000,000	1,000,000						1,000,000
雑収益								
雇用保険料収益	79,967	79,967	4,067	452	3,618	8,137	2,260	90,364
雑収益	98,990	98,990					1,120	100,110
雑収益計	178,957	178,957	4,067	452	3,618	8,137	3,380	190,474
経常収益計	86,206,672	86,206,672	3,550,377	452	38,572,918	42,123,747	2,215,363	130,545,782
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	2,982,892	2,982,892	47,348	31,565	31,565	110,478		3,093,370
給料手当	16,370,353	16,370,353	832,391	92,487	739,905	1,664,783		18,035,136
臨時雇賃金	31,320	31,320						31,320
退職給付費用	424,800	424,800	21,600	2,400	19,200	43,200		468,000
福利厚生費	3,460,096	3,460,096	175,936	19,548	156,388	351,872		3,811,968
臨時雇賃金(職員代替分)	881,577	881,577	44,827	4,980	39,845	89,652		971,229
旅費交通費	475,221	475,221						475,221
通信運搬費	309,613	309,613	86,876	13,776		100,652		410,265
備品購入費	1,199,040	1,199,040						1,199,040
消耗品費	1,289,309	1,289,309						1,289,309
修繕費	1,024,540	1,024,540						1,024,540
印刷製本費	2,168,870	2,168,870		9,400		9,400		2,178,270
燃料費	293,257	293,257	12,980			12,980		306,237
光熱水費	3,858,177	3,858,177	203,036			203,036		4,061,213
使用料及び賃借料	3,295,390	3,295,390	127,439			127,439		3,422,829
保険料	393,890	393,890						393,890
諸謝金	5,287,000	5,287,000						5,287,000

正味財産増減計算書内訳表
令和 4年 4月 1日から令和 5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		
租税公課	35,000	35,000			60,200	60,200		95,200
負担金	1,506,200	1,506,200						1,506,200
委託料	29,639,845	29,639,845	1,379,734		36,368,530	37,748,264		67,388,109
役務費	4,326,677	4,326,677	1,045		119,790	120,835	0	4,447,512
広告料	117,000	117,000						117,000
食糧費	64,298	64,298						64,298
著作権料	28,319	28,319						28,319
消費税	2,821,883	2,821,883	152,282		185,602	337,884		3,159,767
事業費計	82,284,567	82,284,567	3,085,494	174,156	37,721,025	40,980,675	0	123,265,242
管理費								
役員報酬							293,130	293,130
給料手当							462,440	462,440
臨時雇賃金(職員代替分)							24,903	24,903
退職給付費用							12,000	12,000
福利厚生費							97,743	97,743
交際費							38,500	38,500
旅費交通費							12,000	12,000
通信運搬費	0	0					40,520	40,520
消耗品費							5,072	5,072
燃料費							5,047	5,047
租税公課							71,000	71,000
負担金							148,000	148,000
役務費							12,775	12,775
消費税							137,933	137,933
委託料							572,000	572,000
管理費計	0	0					1,933,063	1,933,063
経常費用計	82,284,567	82,284,567	3,085,494	174,156	37,721,025	40,980,675	1,933,063	125,198,305
評価損益等調整前当期経常増減額	3,922,105	3,922,105	464,883	△ 173,704	851,893	1,143,072	282,300	5,347,477
当期経常増減額	3,922,105	3,922,105	464,883	△ 173,704	851,893	1,143,072	282,300	5,347,477
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	3,922,105	3,922,105	464,883	△ 173,704	851,893	1,143,072	282,300	5,347,477
他会計振替額	250,204	250,204	△ 88,334		△ 161,870	△ 250,204		0
当期一般正味財産増減額	4,172,309	4,172,309	376,549	△ 173,704	690,023	892,868	282,300	5,347,477
一般正味財産期首残高	△ 15,042,188	△ 15,042,188	7,158,602	△ 651,531	2,853,555	9,360,626	23,824,754	18,143,192
一般正味財産期末残高	△ 10,869,879	△ 10,869,879	7,535,151	△ 825,235	3,543,578	10,253,494	24,107,054	23,490,669
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	△ 10,869,879	△ 10,869,879	7,535,151	△ 825,235	3,543,578	10,253,494	124,107,054	123,490,669

財産目録

令和 5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	40,000
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	18,382,126
	飯塚信用金庫/本店	収益事業、法人会計の運転資金として	15,006,520
	福岡嘉徳農業協同組合/穂波支所	基本財産運用益を法人会計の運転資金として	3,225,772
現金預金計			36,654,418
未収金		他会計振替等	309,130
		飯塚市よりの受託収入	4,495,050
貯蔵品			15,158
前払金			3,342
流動資産合計			41,477,098
(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			
記念事業等積立資産			4,172,309
その他固定資産			
出資金			10,000
固定資産合計			104,182,309
資産合計			145,659,407
(流動負債)			
未払金	委託料 賃金 福利厚生費 消耗品費 使用料 通信運搬費 諸謝金 修繕費 役務費 旅費交通費 消費税	令和4年度管理費及び事業費の未払い分	10,952,894
前受金		令和5年度利用料等前納金	4,799,863
預り金		職員社会保険料等	240,930
仮受金		指定管理料精算(返金)額	2,002,742
流動負債合計			17,996,429
(固定負債)			
記念事業等積立資産引当金			4,172,309
負債合計			22,168,738
正味財産			123,490,669

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	0	4,172,309	0	4,172,309
小 計	0	4,172,309	0	4,172,309
合 計	100,000,000	4,172,309	0	104,172,309

(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	4,172,309	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	0	4,172,309	0	4,172,309
小 計	0	4,172,309	0	4,172,309
合 計	100,000,000	4,172,309	0	104,172,309

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	4,804,180	0	4,804,180
短期貸付金	0	0	0
立替金	0	0	0
仮払金	0	0	0
合計	4,804,180	0	4,804,180

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)
6,322,969	4,544,714	944,020	8,701,370	3,110,333

※減免適用団体等減免額については、別紙資料参照