

令和 6 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 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	41,411,491	42,319,521	△ 908,030
未収金	9,294,336	7,638,886	1,655,450
貯蔵品	14,710	9,054	5,656
前払金	397	12,678	△ 12,281
流動資産合計	50,720,934	49,980,139	740,795
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	1,832,309	0
特定資産合計	1,832,309	1,832,309	0
(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	101,842,309	0
資産合計	152,563,243	151,822,448	740,795
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	22,432,708	18,978,599	3,454,109
前受金	7,860,348	9,322,679	△ 1,462,331
預り金	417,901	458,276	△ 40,375
仮受金	50	0	50
流動負債合計	30,711,007	28,759,554	1,951,453
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	30,711,007	28,759,554	1,951,453
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	21,852,236	23,062,894	△ 1,210,658
(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	121,852,236	123,062,894	△ 1,210,658
負債及び正味財産合計	152,563,243	151,822,448	740,795

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			
基本財産運用収益	42,739	109,808	△ 67,069
基本財産運用益計	42,739	109,808	△ 67,069
事業収益			
入場料収益	3,450,000	4,570,700	△ 1,120,700
施設利用料収益	33,969,829	33,452,327	517,502
友の会入会金収益	158,000	96,000	62,000
広告料収益	112,000	89,000	23,000
販売手数料収益	639,605	255,885	383,720
指定管理料収益	149,155,000	144,423,000	4,732,000
受託収益	42,874,700	41,154,300	1,720,400
受取分担金収益	939,500	1,095,800	△ 156,300
事業収益計	231,298,634	225,137,012	6,161,622
受取負担金			
受取負担金	1,000,000	1,180,000	△ 180,000
受取負担金計	1,000,000	1,180,000	△ 180,000
雑収益			
雇用保険料収益	168,853	170,426	△ 1,573
雑収益	224,670	139,190	85,480
雑収益計	393,523	309,616	83,907
経常収益計	232,734,896	226,736,436	5,998,460
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	2,910,012	2,955,288	△ 45,276
給料手当	24,554,188	24,678,354	△ 124,166
臨時雇賃金	94,000	64,000	30,000
退職給付費用	655,200	655,200	0
福利厚生費	4,794,812	4,605,394	189,418
旅費交通費	450,255	540,874	△ 90,619
通信運搬費	817,357	698,325	119,032
備品購入費	2,070,762	2,046,000	24,762
消耗品費	2,744,055	2,611,939	132,116
修繕費	5,107,857	3,016,904	2,090,953
印刷製本費	6,679,200	6,386,776	292,424
燃料費	6,742,218	6,254,325	487,893
光熱水費	19,085,560	16,299,211	2,786,349
使用料及び賃借料	2,837,661	3,092,851	△ 255,190
保険料	377,920	384,900	△ 6,980
諸謝金	4,301,298	4,415,707	△ 114,409

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
租税公課	140,000	188,600	△ 48,600
負担金	84,700	226,300	△ 141,600
委託料	143,213,634	140,651,068	2,562,566
役務費	578,552	1,620,439	△ 1,041,887
広告料	264,000	297,000	△ 33,000
食糧費	157,152	143,695	13,457
著作権料	87,894	82,954	4,940
消費税	3,091,598	3,154,327	△ 62,729
事業費計	231,839,885	225,070,431	6,769,454
管理費			
役員報酬	244,388	285,312	△ 40,924
給料手当	629,598	632,781	△ 3,183
退職給付費用	16,800	16,800	0
福利厚生費	122,943	118,088	4,855
交際費	82,000	37,000	45,000
通信運搬費	31,059	29,079	1,980
消耗品費	6,224	7,635	△ 1,411
燃料費	7,230	6,167	1,063
租税公課	71,000	71,000	0
負担金	155,000	153,000	2,000
役務費	6,925	12,345	△ 5,420
消費税	160,502	152,573	7,929
委託料	572,000	572,000	0
管理費計	2,105,669	2,093,780	11,889
経常費用計	233,945,554	227,164,211	6,781,343
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,210,658	△ 427,775	△ 782,883
当期経常増減額	△ 1,210,658	△ 427,775	△ 782,883
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	△ 1,210,658	△ 427,775	△ 782,883
一般正味財産期首残高	23,062,894	23,490,669	△ 427,775
一般正味財産期末残高	21,852,236	23,062,894	△ 1,210,658
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	121,852,236	123,062,894	△ 1,210,658

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		
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							42,739	42,739
基本財産運用益計							42,739	42,739
事業収益								
入場料収益	3,450,000	3,450,000						3,450,000
施設利用料収益	28,689,236	28,689,236	5,280,593			5,280,593		33,969,829
友の会入会金収益				158,000		158,000		158,000
広告料収益	112,000	112,000						112,000
販売手数料収益	639,605	639,605						639,605
指定管理料収益	143,556,720	143,556,720	3,211,800			3,211,800	2,386,480	149,155,000
受託収益					42,874,700	42,874,700		42,874,700
受取分担金収益	939,500	939,500						939,500
事業収益計	177,387,061	177,387,061	8,492,393	158,000	42,874,700	51,525,093	2,386,480	231,298,634
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	149,430	149,430	7,599	845	6,757	15,201	4,222	168,853
雑収益	190,840	190,840					33,830	224,670
雑収益計	340,270	340,270	7,599	845	6,757	15,201	38,052	393,523
経常収益計	178,727,331	178,727,331	8,499,992	158,845	42,881,457	51,540,294	2,467,271	232,734,896
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	2,806,083	2,806,083	44,541	29,694	29,694	103,929		2,910,012
給料手当	22,287,643	22,287,643	1,133,274	125,922	1,007,349	2,266,545		24,554,188
臨時雇賃金	94,000	94,000						94,000
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	4,352,215	4,352,215	221,300	24,588	196,709	442,597		4,794,812
旅費交通費	450,255	450,255						450,255
通信運搬費	662,824	662,824	96,265	58,268		154,533	0	817,357
備品購入費	2,070,762	2,070,762						2,070,762
消耗品費	2,744,055	2,744,055						2,744,055
修繕費	5,107,857	5,107,857						5,107,857
印刷製本費	6,669,520	6,669,520		9,680		9,680		6,679,200
燃料費	6,408,515	6,408,515	333,703			333,703		6,742,218
光熱水費	18,131,282	18,131,282	954,278			954,278		19,085,560
使用料及び賃借料	2,721,713	2,721,713	115,948			115,948		2,837,661
保険料	377,920	377,920						377,920
諸謝金	4,301,298	4,301,298						4,301,298

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	80,400	80,400			59,600	59,600		140,000
負担金	84,700	84,700						84,700
委託料	97,968,200	97,968,200	5,601,434		39,644,000	45,245,434		143,213,634
役務費	467,177	467,177	1,045		110,330	111,375		578,552
広告料	264,000	264,000						264,000
食糧費	157,152	157,152						157,152
著作権料	87,894	87,894						87,894
消費税	2,674,027	2,674,027	125,794	8,071	283,706	417,571		3,091,598
事業費計	181,564,212	181,564,212	8,657,822	259,583	41,358,268	50,275,673	0	231,839,885
管理費								
役員報酬							244,388	244,388
給料手当							629,598	629,598
退職給付費用							16,800	16,800
福利厚生費							122,943	122,943
交際費							82,000	82,000
通信運搬費							31,059	31,059
消耗品費							6,224	6,224
燃料費	0	0					7,230	7,230
租税公課							71,000	71,000
負担金							155,000	155,000
役務費							6,925	6,925
消費税							160,502	160,502
委託料							572,000	572,000
管理費計	0	0					2,105,669	2,105,669
経常費用計	181,564,212	181,564,212	8,657,822	259,583	41,358,268	50,275,673	2,105,669	233,945,554
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,836,881	△ 2,836,881	△ 157,830	△ 100,738	1,523,189	1,264,621	361,602	△ 1,210,658
当期経常増減額	△ 2,836,881	△ 2,836,881	△ 157,830	△ 100,738	1,523,189	1,264,621	361,602	△ 1,210,658
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	△ 2,836,881	△ 2,836,881	△ 157,830	△ 100,738	1,523,189	1,264,621	361,602	△ 1,210,658
他会計振替額	1,253,518	1,253,518			△ 1,253,518	△ 1,253,518		0
当期一般正味財産増減額	△ 1,583,363	△ 1,583,363	△ 157,830	△ 100,738	269,671	11,103	361,602	△ 1,210,658
一般正味財産期首残高	△ 11,662,151	△ 11,662,151	5,738,025	△ 946,338	5,494,053	10,285,740	24,439,305	23,062,894
一般正味財産期末残高	△ 13,245,514	△ 13,245,514	5,580,195	△ 1,047,076	5,763,724	10,296,843	24,800,907	21,852,236
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	△ 13,245,514	△ 13,245,514	5,580,195	△ 1,047,076	5,763,724	10,296,843	124,800,907	121,852,236

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	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	19,575,231
		飯塚信用金庫/本店		収益事業、法人会計の運転資金として	18,315,178
		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	3,380,989
		大和ネクスト銀行/ビシヤモン支所			493
	現金預金計				41,411,491
	未収金			施設使用料収入、雑収益等	2,144,886
	貯蔵品 前払金			飯塚市よりの受託収入	7,149,450
		切手	14,710		
		ガソリンプリペイドカード	397		
流動資産合計					50,720,934
(固定資産)					
基本財産					
	基本財産定期預金	飯塚信用金庫／新飯塚支店		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	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					152,563,243
(流動負債)					
	未払金	委託料 賃金 福利厚生費 通信運搬費 使用料 食糧費 消耗品費 諸謝金 施設利用料（還付金） 著作権料 光熱水費 広告料 消費税 その他未払金		令和6年度管理費及び事業費の未払い分	22,432,708
	前受金				
	預り金			令和7年度利用料等前納金	7,860,348
	仮受金			職員社会保険料等	417,901
				施設利用料誤入金分	50
流動負債合計					30,711,007
(固定負債)					
負債合計					30,711,007
正味財産					121,852,236

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	1,832,309	0	0	1,832,309
小 計	1,832,309	0	0	1,832,309
合 計	101,832,309	0	0	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	1,832,309	0	0	1,832,309
小 計	1,832,309	0	0	1,832,309
合 計	101,832,309	0	0	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	9,294,336	0	9,294,336
短期貸付金	0	0	0
立替金	0	0	0
仮払金	0	0	0
合 計	9,294,336	0	9,294,336

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)
32,984,208	38,293,402	37,307,781	33,969,829

※減免適用団体等減免額については、別紙資料参照