

令和 7 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 8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	38,278,957	41,410,483	△ 3,131,526
未収金	8,216,246	9,294,336	△ 1,078,090
貯蔵品	8,170	14,710	△ 6,540
前払金	13,970	397	13,573
流動資産合計	46,517,343	50,719,926	△ 4,202,583
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	1,833,317	△ 1,008
特定資産合計	1,832,309	1,833,317	△ 1,008
(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	101,843,317	△ 1,008
資産合計	148,359,652	152,563,243	△ 4,203,591
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	22,712,516	22,432,708	279,808
前受金	6,191,750	7,860,348	△ 1,668,598
預り金	353,610	417,901	△ 64,291
仮受金	0	50	△ 50
流動負債合計	29,257,876	30,711,007	△ 1,453,131
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	29,257,876	30,711,007	△ 1,453,131
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	19,101,776	21,852,236	△ 2,750,460
(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	119,101,776	121,852,236	△ 2,750,460
負債及び正味財産合計	148,359,652	152,563,243	△ 4,203,591

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8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	202,739	42,739	160,000
基本財産運用益計	202,739	42,739	160,000
事業収益			
入場料収益	3,779,445	3,450,000	329,445
施設利用料収益	37,234,621	33,969,829	3,264,792
友の会入会金収益	77,500	158,000	△ 80,500
広告料収益	107,000	112,000	△ 5,000
販売手数料収益	594,428	639,605	△ 45,177
指定管理料収益	147,065,000	149,155,000	△ 2,090,000
受託収益	17,559,300	42,874,700	△ 25,315,400
受取分担金収益	1,096,000	939,500	156,500
事業収益計	207,513,294	231,298,634	△ 23,785,340
受取負担金			
受取負担金	1,398,275	1,000,000	398,275
受取負担金計	1,398,275	1,000,000	398,275
雑収益			
雇用保険料収益	164,606	168,853	△ 4,247
雑収益	332,105	224,670	107,435
雑収益計	496,711	393,523	103,188
経常収益計	209,611,019	232,734,896	△ 23,123,877
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	2,976,280	2,910,012	66,268
給料手当	26,229,260	24,554,188	1,675,072
臨時雇賃金	88,000	94,000	△ 6,000
退職給付費用	561,600	655,200	△ 93,600
福利厚生費	4,896,202	4,794,812	101,390
旅費交通費	455,425	450,255	5,170
通信運搬費	724,296	817,357	△ 93,061
備品購入費	2,011,267	2,070,762	△ 59,495
消耗品費	2,794,155	2,744,055	50,100
修繕費	3,015,640	5,107,857	△ 2,092,217
印刷製本費	5,582,225	6,679,200	△ 1,096,975
燃料費	6,781,937	6,742,218	39,719
光熱水費	20,829,234	19,085,560	1,743,674
使用料及び賃借料	3,228,210	2,837,661	390,549
保険料	288,240	377,920	△ 89,680
諸謝金	3,997,063	4,301,298	△ 304,235

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
租税公課	94,600	140,000	△ 45,400
負担金	80,000	84,700	△ 4,700
委託料	121,208,230	143,213,634	△ 22,005,404
役務費	691,651	578,552	113,099
広告料	264,000	264,000	0
食糧費	156,809	157,152	△ 343
著作権料	74,207	87,894	△ 13,687
消費税	3,109,009	3,091,598	17,411
事業費計	210,137,540	231,839,885	△ 21,702,345
管理費			
役員報酬	300,740	244,388	56,352
給料手当	672,549	629,598	42,951
退職給付費用	14,400	16,800	△ 2,400
福利厚生費	125,544	122,943	2,601
交際費	69,500	82,000	△ 12,500
通信運搬費	46,100	31,059	15,041
消耗品費	19,617	6,224	13,393
燃料費	4,643	7,230	△ 2,587
租税公課	71,000	71,000	0
負担金	160,000	155,000	5,000
役務費	10,155	6,925	3,230
消費税	157,691	160,502	△ 2,811
委託料	572,000	572,000	0
管理費計	2,223,939	2,105,669	118,270
経常費用計	212,361,479	233,945,554	△ 21,584,075
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,750,460	△ 1,210,658	△ 1,539,802
当期経常増減額	△ 2,750,460	△ 1,210,658	△ 1,539,802
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	△ 2,750,460	△ 1,210,658	△ 1,539,802
一般正味財産期首残高	21,852,236	23,062,894	△ 1,210,658
一般正味財産期末残高	19,101,776	21,852,236	△ 2,750,460
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	119,101,776	121,852,236	△ 2,750,460

正味財産増減計算書内訳表
令和 7年 4月 1日から令和 8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							202,739	202,739
基本財産運用益計							202,739	202,739
事業収益								
入場料収益	3,779,445	3,779,445						3,779,445
施設利用料収益	31,412,520	31,412,520	5,822,101			5,822,101		37,234,621
友の会入会金収益				77,500		77,500		77,500
広告料収益	107,000	107,000						107,000
販売手数料収益	594,428	594,428						594,428
指定管理料収益	141,224,960	141,224,960	3,487,000			3,487,000	2,353,040	147,065,000
受託収益					17,559,300	17,559,300		17,559,300
受取分担金収益	1,096,000	1,096,000						1,096,000
事業収益計	178,214,353	178,214,353	9,309,101	77,500	17,559,300	26,945,901	2,353,040	207,513,294
受取負担金								
受取負担金	1,398,275	1,398,275					0	1,398,275
受取負担金計	1,398,275	1,398,275					0	1,398,275
雑収益								
雇用保険料収益	145,676	145,676	7,408	824	6,582	14,814	4,116	164,606
雑収益	224,383	224,383					107,722	332,105
雑収益計	370,059	370,059	7,408	824	6,582	14,814	111,838	496,711
経常収益計	179,982,687	179,982,687	9,316,509	78,324	17,565,882	26,960,715	2,667,617	209,611,019
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	2,869,984	2,869,984	45,556	30,370	30,370	106,296		2,976,280
給料手当	23,808,087	23,808,087	1,210,586	134,514	1,076,073	2,421,173		26,229,260
臨時雇賃金	88,000	88,000						88,000
退職給付費用	509,760	509,760	25,920	2,880	23,040	51,840		561,600
福利厚生費	4,444,248	4,444,248	225,979	25,107	200,868	451,954		4,896,202
旅費交通費	455,425	455,425						455,425
通信運搬費	605,769	605,769	98,175	20,352		118,527		724,296
備品購入費	2,011,267	2,011,267						2,011,267
消耗品費	2,794,155	2,794,155						2,794,155
修繕費	3,015,640	3,015,640						3,015,640
印刷製本費	5,562,425	5,562,425		19,800		19,800		5,582,225
燃料費	6,445,133	6,445,133	336,804			336,804		6,781,937
光熱水費	19,787,771	19,787,771	1,041,463			1,041,463		20,829,234
使用料及び賃借料	3,105,216	3,105,216	122,994			122,994		3,228,210
保険料	288,240	288,240						288,240
諸謝金	3,997,063	3,997,063						3,997,063

正味財産増減計算書内訳表
令和 7年 4月 1日から令和 8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	65,600	65,600			29,000	29,000		94,600
負担金	80,000	80,000						80,000
委託料	100,716,115	100,716,115	5,711,525		14,780,590	20,492,115		121,208,230
役務費	653,701	653,701	1,870		36,080	37,950	0	691,651
広告料	264,000	264,000						264,000
食糧費	156,809	156,809						156,809
著作権料	74,207	74,207						74,207
消費税	2,667,047	2,667,047	184,650	3,321	253,991	441,962		3,109,009
事業費計	184,465,662	184,465,662	9,005,522	236,344	16,430,012	25,671,878	0	210,137,540
管理費								
役員報酬							300,740	300,740
給料手当							672,549	672,549
退職給付費用							14,400	14,400
福利厚生費							125,544	125,544
交際費							69,500	69,500
通信運搬費							46,100	46,100
消耗品費							19,617	19,617
燃料費							4,643	4,643
租税公課							71,000	71,000
負担金							160,000	160,000
役務費							10,155	10,155
消費税							157,691	157,691
委託料							572,000	572,000
管理費計							2,223,939	2,223,939
経常費用計	184,465,662	184,465,662	9,005,522	236,344	16,430,012	25,671,878	2,223,939	212,361,479
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,482,975	△ 4,482,975	310,987	△ 158,020	1,135,870	1,288,837	443,678	△ 2,750,460
当期経常増減額	△ 4,482,975	△ 4,482,975	310,987	△ 158,020	1,135,870	1,288,837	443,678	△ 2,750,460
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	△ 4,482,975	△ 4,482,975	310,987	△ 158,020	1,135,870	1,288,837	443,678	△ 2,750,460
他会計振替額	508,573	508,573	△ 109,312		△ 399,261	△ 508,573		0
当期一般正味財産増減額	△ 3,974,402	△ 3,974,402	201,675	△ 158,020	736,609	780,264	443,678	△ 2,750,460
一般正味財産期首残高	△ 13,245,514	△ 13,245,514	5,580,195	△ 1,047,076	5,763,724	10,296,843	24,800,907	21,852,236
一般正味財産期末残高	△ 17,219,916	△ 17,219,916	5,781,870	△ 1,205,096	6,500,333	11,077,107	25,244,585	19,101,776
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	△ 17,219,916	△ 17,219,916	5,781,870	△ 1,205,096	6,500,333	11,077,107	125,244,585	119,101,776

財産目録

令和 8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	14,045,810
		飯塚信用金庫/本店	収益事業、法人会計の運転資金として	20,509,084
		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	3,584,463
	現金預金計			38,278,957
	未収金		施設使用料収入、雑収益等	1,153,696
			飯塚市よりの受託収入	7,062,550
	貯蔵品		切手	8,170
	前払金		ガソリンプリペイドカード	13,970
流動資産合計				46,517,343
(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				148,359,652
(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 備品費 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7年度管理費及び事業費の未払い分	22,712,516
	前受金		令和8年度利用料等前納金	6,191,750
	預り金		職員社会保険料等	353,610
流動負債合計				29,257,876
(固定負債)				
負債合計				29,257,876
正味財産				119,101,776

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	8,216,246	0	8,216,246
短期貸付金	0	0	0
立替金	0	0	0
仮払金	0	0	0
合 計	8,216,246	0	8,216,246

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)
34,661,081	42,185,540	39,612,000	37,234,621

※減免適用団体等減免額については、別紙資料参照