

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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			
51 基本財産運用益	12,465		
52 受取会費	337,600		
53 事業収益	42,641,100		
54 受取補助金等	40,579,000		
55 雑収益	39,246		
経常収益計	83,609,411		
(2) 経常費用			
71 管理費	4,607,176		
72 事業費	76,493,801		
87 返納金	2,509,537		
経常費用計	83,610,514		
当期経常増減額	△1,103		
当期一般正味財産増減額	△1,103		
当期一般正味財産期首残高	1,105		
当期一般正味財産期末残高	2		
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0		
当期指定正味財産期首残高	50,000,000		
当期指定正味財産期末残高	50,000,000		
III 正味財産期末残高	50,000,002		

正味財産増減計算書内訳表

平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

科	目	公益事業会計		収益事業会計		法人会計	内部取引消去	合計
		入遊町の文化 高揚に関する	共通	小計	公益目的以外 で貸与する事			
I	一般正味財産増減の部							
1.	経常収益							
(1)	経常収益							
51	基本財産運用益	12,465	0	12,465	0	0	0	12,465
	基本財産運用収入	12,465	0	12,465	0	0	0	12,465
52	受取会費	337,600	0	337,600	0	0	0	337,600
	ホールメイト収入	337,600	0	337,600	0	0	0	337,600
53	事業収益	31,493,185	0	31,493,185	11,147,915	0	0	42,641,100
	町民会館自主事業収入	10,973,535	0	10,973,535	0	0	0	10,973,535
	手数料等収入	0	0	0	34,315	0	0	34,315
	芸術の森自主事業収入	478,250	0	478,250	0	0	0	478,250
	町民会館管理受託収入	16,670,400	0	16,670,400	11,113,600	0	0	27,784,000
	下山芸術の森管理受託収入	3,371,000	0	3,371,000	0	0	0	3,371,000
54	受取補助金等	33,137,459	0	33,137,459	2,836,939	4,604,602	0	40,579,000
	法人管理運営補助金	25,532,459	0	25,532,459	2,836,939	4,604,602	0	32,974,000
	町民会館自主事業補助金	5,965,000	0	5,965,000	0	0	0	5,965,000
	下山芸術の森自主事業補助金	1,640,000	0	1,640,000	0	0	0	1,640,000
55	雑収益	36,672	0	36,672	0	2,574	0	39,246
	使用料等収入	36,672	0	36,672	0	0	0	36,672
	預金利息	0	0	0	0	2,574	0	2,574
	経常収益計	65,017,381	0	65,017,381	13,984,854	4,607,176	0	83,609,411
(2)	経常費用							
71	管理費	0	0	0	0	4,607,176	0	4,607,176
	給与手当	0	0	0	0	2,732,552	0	2,732,552
	福利厚生費	0	0	0	0	625,255	0	625,255
	会議費	0	0	0	0	3,720	0	3,720
	通信運搬費	0	0	0	0	8,000	0	8,000
	消耗品費	0	0	0	0	113,734	0	113,734
	燃料費	0	0	0	0	210,166	0	210,166
	光熱水料費	0	0	0	0	142,833	0	142,833
	賃借料	0	0	0	0	451,080	0	451,080
	租税公課	0	0	0	0	40,600	0	40,600
	支払負担金	0	0	0	0	48,000	0	48,000
	手数料	0	0	0	0	16,170	0	16,170
	委託費	0	0	0	0	215,066	0	215,066
72	事業費	66,169,225	0	66,169,225	10,324,576	0	0	76,493,801
	給与手当	21,616,680	0	21,616,680	1,973,179	0	0	23,589,859

正味財産増減計算書内訳表

平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日まで

(単位：円)

科	目	公益事業会計		収益事業会計		法人会計	内部取引消去	合計
		公益目的以外で貸与する事	共通	共通	小計			
	臨時雇賃金	450,186	0	0	0	0	0	450,186
	福利厚生費	4,004,531	0	0	0	413,835	0	4,418,366
	旅費交通費	47,960	0	0	0	0	0	47,960
	通信運搬費	455,868	0	0	0	0	0	455,868
	減価償却費	1,103	0	0	0	0	0	1,103
	消耗品費	1,130,400	0	0	0	18,000	0	1,148,400
	修繕費	2,035,250	0	0	0	0	0	2,035,250
	印刷製本費	853,881	0	0	0	0	0	853,881
	燃料費	2,976,941	0	0	0	1,772,254	0	4,749,195
	光熱水料費	6,064,522	0	0	0	2,567,552	0	8,632,074
	賃借料	476,949	0	0	0	0	0	476,949
	保険料	53,440	0	0	0	0	0	53,440
	諸謝金	266,013	0	0	0	0	0	266,013
	租税公課	16,400	0	0	0	1,600	0	18,000
	手数料	3,826,321	0	0	0	1,107,498	0	4,933,819
	広告費	1,280,000	0	0	0	0	0	1,280,000
	委託費	20,552,333	0	0	0	2,470,658	0	23,022,991
	雑費	60,447	0	0	0	0	0	60,447
	87 返納金	2,294,205	0	0	0	215,332	0	2,509,537
	入源町返納金	2,294,205	0	0	0	215,332	0	2,509,537
	経常費用計	68,463,430	0	0	0	10,539,908	0	83,610,514
	当期経常増減額	△3,446,049	0	0	0	3,444,946	0	△1,103
66 他会計振替額		3,444,946	0	0	0	△3,444,946	0	0
	当期一般正味財産増減額	△1,103	0	0	0	0	0	△1,103
	当期一般正味財産期首残高	1,105	0	0	0	0	0	1,105
	当期一般正味財産期末残高	2	0	0	0	0	0	2
II 指定正味財産増減の部								
	当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
	当期指定正味財産期首残高	50,000,000	0	0	0	0	0	50,000,000
	当期指定正味財産期末残高	50,000,000	0	0	0	0	0	50,000,000
III 正味財産期末残高		50,000,002	0	0	0	0	0	50,000,002

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

当年度は、「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)の適用初年度であり、貸借対照表及び正味財産増減計算書においては、前年度の数値については記載しないものとする。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

什器備品…平成19年3月31日以前取得分は旧定額法によっている。
平成19年4月1日以降取得分は定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

該当なし

(5) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、重要性が乏しいため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。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

前年度は、「公益法人会計基準」(平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用していたが、当年度より「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を適用している。なお、当該変更が財務諸表に与える影響はない。

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高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	当期末残高
基本財産				
定期預金	50,000,000	0	0	50,000,000
小計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
合計	50,000,000	0	0	50,000,000

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	50,000,000	(50,000,000)	-	-
小計	50,000,000	(50,000,000)	-	-
特定資産	0	0	-	-
小計	0	0	-	-
合計	50,000,000	(50,000,000)	-	-

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品			
レジスター	56,700	56,699	1
除湿器	53,550	53,549	1
小計	110,250	110,248	2

8. 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末残高

該当なし

9. 保証債務等の偶発債務

該当なし

10. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
法人管理運営補助金	入善町	0	32,121,427	32,121,427	0	
町民会館自主事業補助金	入善町	0	5,762,962	5,762,962	0	
下山芸術の森自主事業補助金	入善町	0	1,408,286	1,408,286	0	
合計		0	39,292,675	39,292,675	0	

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

13. 関連当事者との取引の内容

該当なし

14. 重要な後発事象

該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については、財務諸表の注記4に記載しているもので、省略する。

2. 引当金の明細

引当金については、財務諸表の注記2の(4)に記載したとおり該当なしのため、省略する。