

# 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
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	14,893,541	17,593,413	△ 2,699,872
未収金	2,926	1,518,315	△ 1,515,389
前払費用	31,910	22,320	9,590
流動資産合計	14,928,377	19,134,048	△ 4,205,671
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2)その他の固定資産			
什器備品	110,250	110,250	0
什器備品減価償却累計額	△ 110,248	△ 110,248	0
その他の固定資産合計	2	2	0
固定資産合計	50,000,002	50,000,002	0
資産合計	64,928,379	69,134,050	△ 4,205,671
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	7,351,974	7,174,355	177,619
管理受託収入精算金	2,678,529	4,824,193	△ 2,145,664
町補助金収入精算金	2,926,090	5,333,134	△ 2,407,044
前受金	1,090,734	1,124,234	△ 33,500
前受収益	50,400	49,000	1,400
預り金	830,650	629,132	201,518
流動負債合計	14,928,377	19,134,048	△ 4,205,671
固定負債合計	0	0	0
負債合計	14,928,377	19,134,048	△ 4,205,671
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
基本財産	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	( 50,000,000 )	( 50,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
2. 一般正味財産	2	2	0
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
正味財産合計	50,000,002	50,000,002	0
負債及び正味財産合計	64,928,379	69,134,050	△ 4,205,671

# 貸借対照表内訳表

令和8年3月31日現在

(単位＝円)

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	13,786,966	1,074,520	32,055		14,893,541
未収金	2,926	0	0		2,926
前払費用	31,910	0	0		31,910
流動資産合計	13,821,802	1,074,520	32,055		14,928,377
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	50,000,000	0	0		50,000,000
基本財産合計	50,000,000	0	0		50,000,000
(2) その他の固定資産					
什器備品	110,250	0	0		110,250
什器備品減価償却累計額	110,248	0	0		110,248
その他の固定資産合計	2	0	0		2
固定資産合計	50,000,002	0	0		50,000,002
資産合計	63,821,804	1,074,520	32,055		64,928,379
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	7,191,817	128,102	32,055		7,351,974
管理受託収入精算金	1,944,881	733,648	0		2,678,529
町補助金収入精算金	2,713,320	212,770	0		2,926,090
前受金	1,090,734	0	0		1,090,734
前受収益	50,400	0	0		50,400
預り金	830,650	0	0		830,650
流動負債合計	13,821,802	1,074,520	32,055		14,928,377
固定負債合計	0	0	0		0
負債合計	13,821,802	1,074,520	32,055		14,928,377
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
基本財産	50,000,000	0	0		50,000,000
指定正味財産合計	50,000,000	0	0		50,000,000
(うち基本財産への充当額)	( 50,000,000 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 50,000,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
2. 一般正味財産	2	0	0		2
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
正味財産合計	50,000,002	0	0		50,000,002
負債及び正味財産合計	63,821,804	1,074,520	32,055		64,928,379

# 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	112,500	1,000	111,500
受取会費	211,400	193,000	18,400
事業収益	56,898,510	57,220,447	△ 321,937
受取補助金等	49,690,000	48,523,000	1,167,000
雑収益	55,605	17,773	37,832
受取寄付金	0	0	0
経常収益計	106,968,015	105,955,220	1,012,795
(2) 経常費用			
管理費	5,398,524	4,839,546	558,978
事業費	95,964,872	90,958,347	5,006,525
返納金	5,604,619	10,157,327	△ 4,552,708
経常費用計	106,968,015	105,955,220	1,012,795
当期経常増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
当期一般正味財産期首残高	2	2	0
当期一般正味財産期末残高	2	2	0
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
当期指定正味財産期首残高	50,000,000	50,000,000	0
当期指定正味財産期末残高	50,000,000	50,000,000	0
III 正味財産期末残高	50,000,002	50,000,002	0

# 正味財産増減計算書内訳書

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	公益事業			収益事業			法人会計	内部取引	合計
	入善町の文化高揚に関する事業	共通	小計	公益目的外で貸与する事業	共通	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	112,500	0	112,500	0	0	0	0	0	112,500
受取会費	211,400	0	211,400	0	0	0	0	0	211,400
事業収益	42,074,800	0	42,074,800	14,823,710	0	14,823,710	0	0	56,898,510
受取補助金等	40,812,453	0	40,812,453	3,520,828	0	3,520,828	5,356,719	0	49,690,000
雑収益	13,800	0	13,800	0	0	0	41,805	0	55,605
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	83,224,953	0	83,224,953	18,344,538	0	18,344,538	5,398,524	0	106,968,015
(2) 経常費用									
管理費	0	0	0	0	0	0	5,398,524	0	5,398,524
給与手当	0	0	0	0	0	0	3,207,360	0	3,207,360
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	719,552	0	719,552
会議費	0	0	0	0	0	0	4,500	0	4,500
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
研修費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	6,700	0	6,700
消耗品費	0	0	0	0	0	0	5,781	0	5,781
燃料費	0	0	0	0	0	0	239,752	0	239,752
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	242,260	0	242,260
賃借料	0	0	0	0	0	0	552,200	0	552,200
租税公課	0	0	0	0	0	0	39,200	0	39,200
支払負担金	0	0	0	0	0	0	48,000	0	48,000
手数料	0	0	0	0	0	0	248,490	0	248,490
委託費	0	0	0	0	0	0	84,729	0	84,729
事業費	82,788,438	0	82,788,438	13,176,434	0	13,176,434	0	0	95,964,872
給与手当	25,674,798	0	25,674,798	2,644,288	0	2,644,288	0	0	28,319,086

臨時雇賃金	174,150	0	174,150	0	0	0	0	0	174,150
福利厚生費	4,989,158	0	4,989,158	517,626	0	517,626	0	0	5,506,784
旅費交通費	45,515	0	45,515	0	0	0	0	0	45,515
通信運搬費	398,028	0	398,028	0	0	0	0	0	398,028
消耗品費	1,393,438	0	1,393,438	0	0	0	0	0	1,393,438
修繕費	4,251,970	0	4,251,970	0	0	0	0	0	4,251,970
印刷製本費	892,994	0	892,994	0	0	0	0	0	892,994
燃料費	2,961,698	0	2,961,698	634,043	0	634,043	0	0	3,595,741
光熱水料費	9,239,106	0	9,239,106	4,535,926	0	4,535,926	0	0	13,775,032
賃借料	1,147,888	0	1,147,888	0	0	0	0	0	1,147,888
保険料	94,910	0	94,910	27,568	0	27,568	0	0	122,478
諸謝金	1,056,428	0	1,056,428	0	0	0	0	0	1,056,428
租税公課	15,120	0	15,120	1,280	0	1,280	0	0	16,400
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
手数料	5,064,616	0	5,064,616	1,341,817	0	1,341,817	0	0	6,406,433
広告費	3,334,247	0	3,334,247	0	0	0	0	0	3,334,247
委託費	21,932,641	0	21,932,641	3,473,886	0	3,473,886	0	0	25,406,527
雑費	121,733	0	121,733	0	0	0	0	0	121,733
返納金	4,658,201	0	4,658,201	946,418	0	946,418	0	0	5,604,619
経常費用計	87,446,639	0	87,446,639	14,122,852	0	14,122,852	5,398,524	0	106,968,015
当期経常増減額	△ 4,221,686	0	△ 4,221,686	4,221,686	0	4,221,686	0	0	0
他会計振替額	4,221,686	0	4,221,686	△ 4,221,686	0	△ 4,221,686	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産期首残高	2	0	2	0	0	0	0	0	2
当期一般正味財産期末残高	2	0	2	0	0	0	0	0	2
II 指定正味財産増減の部									
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産期首残高	50,000,000	0	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	50,000,000	0	0	0	0	0	50,000,000
III 正味財産期末残高	50,000,002	0	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

「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。

#### (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

該当なし

### 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				
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				
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	38,437,308	38,437,308	0	
町民会館自主事業補助金	入善町	0	5,041,461	5,041,461	0	
下山芸術の森自主事業補助金	入善町	0	2,385,141	2,385,141	0	
助成金						
7作家の視点展助成金	公益財団法人 三菱UFJ信託地域 文化財団	0	400,000	400,000	0	
タムラサトル展助成金	公益財団法人 花王芸術・科学財団	0	500,000	500,000	0	
合計		0	46,763,910	46,763,910	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に記載しているため、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。

# 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
<b>(流動資産)</b>				
	現金	手元保管	運転資金として	347,711
	預金	普通預金 北陸銀行入善支店	運転資金として	12,465,822
	預金	振替口座 ゆうちょ銀行入善支店	運転資金として	2,080,008
	未収金	本年度事業にかかる未収額	年度中に入金とならなかった公1事業に対する参加費	2,926
	前払費用	次年度事業の前払額	公1事業について、次年度の自主事業にかかる印刷製本費及びチケット販売手数料	31,910
<b>流動資産合計</b>				<b>14,928,377</b>
<b>(固定資産)</b>				
基本財産	定期預金	定期預金 北陸銀行入善支店	公益目的保有財産であり、運用益を公1事業の財源として使用している	50,000,000
その他の固定資産	什器備品	レジスター 町民会館管理事務所	公益目的保有財産であり、公1事業に供している什器備品である	1
	什器備品	除湿器 町民会館コスモホールピアノ庫	公益目的保有財産であり、公1事業に供している什器備品である	1
<b>固定資産合計</b>				<b>50,000,002</b>
<b>資産合計</b>				<b>64,928,379</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金	取引先や臨時職員等に対する未払い額	月末締め請求、翌月払いや引き落とし等で支払いとなる委託費等の経費や給与手当の未払い分	7,351,974
	管理受託収入精算金	入善町に対する未払い額	変更委託契約により減額となった施設管理受託料の入善町への返納金の未払い分	2,678,529
	町補助金収入精算金	入善町に対する未払い額	変更交付決定により減額となった補助金の入善町への返納金の未払い分	2,926,090
	前受金	実施前の事業に対する前受金	次年度公1事業の事業収益のうち、本年度中に前受した分	1,090,734
	前受収益	次年度事業に対する前受収益	次年度公1事業の受取会費のうち、本年度中に前受した分	50,400
	預り金	預り金	従業員の社会保険料等の福利厚生にかかる費用の支払いにかかるもの	778,920
	預り金	使用料等預り金	施設利用者より徴収した施設使用料の入善町への未払い分	51,730
<b>流動負債合計</b>				<b>14,928,377</b>
<b>固定負債合計</b>				<b>0</b>
<b>負債合計</b>				<b>14,928,377</b>
<b>正味財産合計</b>				<b>50,000,002</b>