

# 財 務 諸 表

自：平成29年 4月 1日  
至：平成30年 3月31日

〒509-2202  
岐阜県下呂市森2270番地3

一般財団法人下呂ふるさと文化財団

代表理事 河原 良昭

貸借対照表

平成 30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	27,045,981	27,756,407	△ 710,426
未収金	111,080	49,550	61,530
つり銭準備金	50,000	110,000	△ 60,000
流動資産合計	27,207,061	27,915,957	△ 708,896
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	846,000	846,000	0
投資有価証券	99,154,000	99,154,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	100,000,000	100,000,000	0
資産合計	127,207,061	127,915,957	△ 708,896
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	22,250,514	22,236,799	13,715
未払消費税等	1,339,900	2,158,800	△ 818,900
預り金	80,500	93,500	△ 13,000
前受金	463,640	286,784	176,856
流動負債合計	24,134,554	24,775,883	△ 641,329
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	24,134,554	24,775,883	△ 641,329
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
下呂市出捐金	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)	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産	3,072,507	3,140,074	△ 67,567
(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	103,072,507	103,140,074	△ 67,567
負債及び正味財産合計	127,207,061	127,915,957	△ 708,896

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日 から平成30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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,900,083	1,900,147	△ 64
② 事業収益			
下呂交流会館指定管理事業収益	136,068,045	152,632,583	△ 16,564,538
ふるさと文化振興事業収益	95,000	289,000	△ 194,000
③ 受取補助金等			
④ 雑収益			
受取利息	372	404	△ 32
雑収益	55	1,098	△ 1,043
経常収益計	138,063,555	154,823,232	△ 16,759,677
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	38,264,240	36,031,086	2,233,154
臨時雇賃金	45,000	149,000	△ 104,000
報酬費	0	42,000	△ 42,000
福利厚生費	6,870,342	6,268,633	601,709
旅費交通費	153,955	278,193	△ 124,238
通信運搬費	528,879	541,691	△ 12,812
備品費	926,856	1,413,662	△ 486,806
消耗品費	2,315,764	2,179,526	136,238
修繕費	2,412,799	2,964,592	△ 551,793
印刷製本費	2,487,594	1,589,045	898,549
燃料費	2,063,266	1,337,621	725,645
光熱水料費	11,087,756	12,109,348	△ 1,021,592
賃借料	2,644,529	2,743,479	△ 98,950
保険料	617,012	606,788	10,224
諸謝金	142,508	310,189	△ 167,681
租税公課	3,578,449	4,427,155	△ 848,706
支払負担金	39,600	291,600	△ 252,000
支払補助金	391,000	349,300	41,700
委託料	56,784,810	55,929,494	855,316
食糧費	358,236	407,281	△ 49,045
手数料	2,639,436	1,957,404	682,032
施設設備費	2,759,778	8,989,521	△ 6,229,743
著作権使用料等	174,867	262,514	△ 87,647
原材料費	0	59,400	△ 59,400
指定管理料余剰金返還金	0	13,121,286	△ 13,121,286
② 管理費			
役員報酬	205,000	245,000	△ 40,000
会議費	1,549	3,404	△ 1,855
旅費交通費	12,300	15,400	△ 3,100
通信運搬費	13,915	9,016	4,899
印刷製本費	96,690	77,200	19,490
賃借料	9,120	6,660	2,460
租税公課	324,035	334,447	△ 10,412
手数料	7,968	5,524	2,444
委託費	152,869	45,976	106,893
雑費	21,000	25,922	△ 4,922
経常費用計	138,131,122	155,128,357	△ 16,997,235
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 67,567	△ 305,125	237,558
当期経常増減額	△ 67,567	△ 305,125	237,558
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 67,567	△ 305,125	237,558
当期一般正味財産増減額	△ 67,567	△ 305,125	237,558
一般正味財産期首残高	3,140,074	3,445,199	△ 305,125
一般正味財産期末残高	3,072,507	3,140,074	△ 67,567
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
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	103,072,507	103,140,074	△ 67,567

正味財産増減計算書内訳表  
平成 29年 4月 1日 から平成 30年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合計
	ふるさと文化振興事業	下呂交流会館指定管理事業			
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					
基本財産受取利息	0	0	1,900,083		1,900,083
事業収益					
下呂交流会館指定管理事業収益	0	136,068,045	0		136,068,045
ふるさと文化振興事業収益	95,000	0	0		95,000
雑収益					
受取利息	0	342	30		372
雑収益	0	55	0		55
経常収益計	95,000	136,068,442	1,900,113	0	138,063,555
(2) 経常費用					
事業費					
給料手当	0	38,264,240	0		38,264,240
臨時雇賃金	0	45,000	0		45,000
報酬費	0	0	0		0
福利厚生費	0	6,870,342	0		6,870,342
旅費交通費	0	153,955	0		153,955
通信運搬費	7,148	521,731	0		528,879
備品費	0	926,856	0		926,856
消耗品費	100,528	2,215,236	0		2,315,764
修繕費	0	2,412,799	0		2,412,799
印刷製本費	107,220	2,380,374	0		2,487,594
燃料費	0	2,063,266	0		2,063,266
光熱水料費	0	11,087,756	0		11,087,756
賃借料	185,500	2,459,029	0		2,644,529
保険料	5,562	611,450	0		617,012
諸謝金	53,411	89,097	0		142,508
租税公課	0	3,578,449	0		3,578,449
支払負担金	0	39,600	0		39,600
支払補助金	391,000	0	0		391,000
委託料	163,192	56,621,618	0		56,784,810
食糧費	5,018	353,218	0		358,236
手数料	198,575	2,440,861	0		2,639,436
施設整備費	0	2,759,778	0		2,759,778
著作権使用料等	1,080	173,787	0		174,867
原材料費	0	0	0		0
指定管理料余剰金返還金	0	0	0		0
管理費					
役員報酬	0	0	205,000		205,000
会議費	0	0	1,549		1,549
旅費交通費	0	0	12,300		12,300
通信運搬費	0	0	13,915		13,915
印刷製本費	0	0	96,690		96,690
賃借料	0	0	9,120		9,120
租税公課	0	0	324,035		324,035
手数料	0	0	7,968		7,968
委託費	0	0	152,869		152,869
雑費	0	0	21,000		21,000
経常費用計	1,218,234	136,068,442	844,446	0	138,131,122
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,123,234	0	1,055,667		△ 67,567
当期経常増減額	△ 1,123,234	0	1,055,667		△ 67,567
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,123,234	0	1,055,667	0	△ 67,567
当期一般正味財産増減額	△ 1,123,234	0	1,055,667		△ 67,567
一般正味財産期首残高					3,140,074
一般正味財産期末残高					3,072,507
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
指定正味財産期首残高					100,000,000
指定正味財産期末残高					100,000,000
III 正味財産期末残高					103,072,507

貸借対照表を会計区分していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高及び、指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高並びに正味財産期末残高は合計欄に記載している。

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

重要な会計方針は次のとおりである。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的の債券……購入時の取得価額によっている。(償却原価法については、取得価額と債券金額との差額について重要性に乏しいため、適用していない。)
- (2) 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) 退職給与の会計処理  
外部拠出型の中小企業退職金共済制度に加入しており、当該制度に基づく拠出額を費用処理している。

2. 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	846,000	0	0	846,000
投資有価証券(基)	99,154,000	0	0	99,154,000
小計	100,000,000	0	0	100,000,000
合計	100,000,000	0	0	100,000,000

3. 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	846,000	(846,000)	(0)	—
投資有価証券(基)	99,154,000	(99,154,000)	(0)	—
小計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
合計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—

4. 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

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第121回 利付国債	99,154,000	121,563,400	22,409,400
合計	99,154,000	121,563,400	22,409,400

5. その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 実施事業資産は保有していないため、貸借対照表内訳表の作成を行わない。

(2) 表示位置の変更

従来、経常費用の事業費「指定管理料余剰金返還金」で処理していたものを、経常収益の事業収益「下呂交流会館指定管理事業収益」から直接減額して処理することとした。

この変更の結果、従来の方法によった場合に比べ、事業収益の下呂交流会館指定管理事業収益及び事業費の指定管理料余剰金返還金は17,554,209円それぞれ少なく計上されているが、当期一般正味財産増減額への影響はない。

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の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

該当なし。

財産目録  
平成 30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)	普通預金 未収金 つり銭準備金	飛騨農協・十六銀行・ゆうちょ銀行 チケットぴあ 外		27,045,981 111,080 50,000
流動資産合計				27,207,061
(固定資産)	基本財産			
	定期預金	飛騨農協／下呂支店 28624521		846,000
	投資有価証券	第121回 利付国債		99,154,000
固定資産合計				100,000,000
資産合計				127,207,061
(流動負債)	未払金 未払消費税等 預り金 仮受金	下呂市 外 高山税務署 従業員 下呂温泉いで湯卓球大会実行委員会 外	受託余剰金返還金 外 当期確定消費税等 住民税 交流会館使用料前受金	22,250,514 1,339,900 80,500 463,640
流動負債合計				24,134,554
固定負債合計				0
負債合計				24,134,554
正味財産				103,072,507