

# 財 務 諸 表

自：令和 6年 4月 1日  
至：令和 7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 二村 文康

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	20,490,281	20,031,457	458,824
未収金	272,680	185,325	87,355
前払金	0	0	0
つり銭準備金	50,000	50,000	0
流動資産合計	20,812,961	20,266,782	546,179
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	120,812,961	120,266,782	546,179
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	13,969,958	11,683,066	2,286,892
未払消費税等	1,286,600	1,751,300	△ 464,700
預り金	87,000	98,000	△ 11,000
流動負債合計	15,343,558	13,532,366	1,811,192
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	15,343,558	13,532,366	1,811,192
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	5,469,403	6,734,416	△ 1,265,013
(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	105,469,403	106,734,416	△ 1,265,013
負債及び正味財産合計	120,812,961	120,266,782	546,179

## 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			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	1,900,016	1,900,016	0
② 事業収益			
下呂交流会館指定管理事業収益	166,906,311	173,655,199	△ 6,748,888
ふるさと文化振興事業収益	237,000	229,000	8,000
③ 受取補助金等			
④ 雑収益			
受取利息	21,840	356	21,484
雑収益	895,036	200,048	694,988
経常収益計	169,960,203	175,984,619	△ 6,024,416
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	48,608,382	48,819,612	△ 211,230
臨時雇賃金	60,162	48,000	12,162
福利厚生費	9,153,047	8,980,574	172,473
旅費交通費	0	65,830	△ 65,830
通信運搬費	612,213	507,987	104,226
備品費	377,300	1,405,140	△ 1,027,840
消耗品費	1,689,912	2,296,892	△ 606,980
修繕費	8,621,441	11,960,917	△ 3,339,476
印刷製本費	2,314,990	2,159,182	155,808
燃料費	4,266,297	2,964,432	1,301,865
光熱水料費	19,676,093	18,139,201	1,536,892
賃借料	3,383,247	3,015,247	368,000
保険料	742,782	757,970	△ 15,188
諸謝金	50,116	22,274	27,842
租税公課	5,655,597	5,792,344	△ 136,747
支払負担金	31,600	31,600	0
支払補助金	70,000	100,000	△ 30,000
委託料	61,306,610	56,366,676	4,939,934
食糧費	220,731	561,114	△ 340,383
広告宣伝費	44,000	44,000	0
手数料	3,114,378	3,749,975	△ 635,597
施設整備費	0	7,219,905	△ 7,219,905
著作権使用料等	399,328	333,488	65,840
雑費	0	0	0
② 管理費			
役員報酬	270,000	200,000	70,000
会議費	4,725	3,885	840
旅費交通費	16,800	12,600	4,200
通信運搬費	24,126	9,754	14,372
印刷製本費	61,710	47,510	14,200
賃借料	30,945	34,280	△ 3,335
租税公課	325,160	325,126	34
手数料	27,130	3,830	23,300
委託費	36,394	21,460	14,934
雑費	30,000	23,000	7,000
経常費用計	171,225,216	176,023,805	△ 4,798,589
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,265,013	△ 39,186	△ 1,225,827
当期経常増減額	△ 1,265,013	△ 39,186	△ 1,225,827
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	△ 1,265,013	△ 39,186	△ 1,225,827
当期一般正味財産増減額	△ 1,265,013	△ 39,186	△ 1,225,827
一般正味財産期首残高	6,734,416	6,773,602	△ 39,186
一般正味財産期末残高	5,469,403	6,734,416	△ 1,265,013
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	105,469,403	106,734,416	△ 1,265,013

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	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	1,900,016		1,900,016
事業収益					
下呂交流会館指定管理事業収益	0	166,906,311	0		166,906,311
ふるさと文化振興事業収益	237,000	0	0		237,000
雑収益					
受取利息	0	18,939	2,901		21,840
雑収益	0	895,036	0		895,036
経常収益計	237,000	167,820,286	1,902,917	0	169,960,203
(2) 経常費用					
事業費					
給料手当	0	48,608,382	0		48,608,382
臨時雇賃金	0	60,162	0		60,162
福利厚生費	0	9,153,047	0		9,153,047
旅費交通費	0	0	0		0
通信運搬費	4,040	608,173	0		612,213
備品費	0	377,300	0		377,300
消耗品費	113,121	1,576,791	0		1,689,912
修繕費	0	8,621,441	0		8,621,441
印刷製本費	187,590	2,127,400	0		2,314,990
燃料費	0	4,266,297	0		4,266,297
光熱水料費	0	19,676,093	0		19,676,093
賃借料	810,860	2,572,387	0		3,383,247
保険料	2,472	740,310	0		742,782
諸謝金	50,116	0	0		50,116
租税公課	0	5,655,597	0		5,655,597
支払負担金	0	31,600	0		31,600
支払補助金	70,000	0	0		70,000
委託料	1,064,460	60,242,150	0		61,306,610
食糧費	28,270	192,461	0		220,731
広告宣伝費	0	44,000	0		44,000
手数料	218,064	2,896,314	0		3,114,378
施設整備費	0	0	0		0
著作権使用料等	28,947	370,381	0		399,328
雑費	0	0	0		0
管理費					
役員報酬	0	0	270,000		270,000
会議費	0	0	4,725		4,725
旅費交通費	0	0	16,800		16,800
通信運搬費	0	0	24,126		24,126
印刷製本費	0	0	61,710		61,710
賃借料	0	0	30,945		30,945
租税公課	0	0	325,160		325,160
手数料	0	0	27,130		27,130
委託費	0	0	36,394		36,394
雑費	0	0	30,000		30,000
経常費用計	2,577,940	167,820,286	826,990	0	171,225,216
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,340,940	0	1,075,927		△ 1,265,013
当期経常増減額	△ 2,340,940	0	1,075,927		△ 1,265,013
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	△ 2,340,940	0	1,075,927	0	△ 1,265,013
当期一般正味財産増減額	△ 2,340,940	0	1,075,927		△ 1,265,013
一般正味財産期首残高					6,734,416
一般正味財産期末残高					5,469,403
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					105,469,403

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. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券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	104,155,300	5,001,300
合計	99,154,000	104,155,300	5,001,300

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。

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

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)	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・益田信用組合 南ひだ森林組合 外		20,490,281 272,680 50,000
流動資産合計				20,812,961
(固定資産)	基本財産			
	定期預金	益田信用組合／本店営業部 0343547		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				120,812,961
(流動負債)	未払金 未払消費税等 預り金	下呂市 外 高山税務署 従業員	指定管理料余剰金返還金 外 当期確定消費税等 住民税	13,969,958 1,286,600 87,000
流動負債合計				15,343,558
固定負債合計				0
負債合計				15,343,558
正味財産				105,469,403