

財 務 諸 表

自：令和 5年 4月 1日
至：令和 6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 6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	20,031,457	19,296,662	734,795
未収金	185,325	525,190	△ 339,865
前払金	0	13,657	△ 13,657
つり銭準備金	50,000	50,000	0
流動資産合計	20,266,782	19,885,509	381,273
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	120,266,782	119,885,509	381,273
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	11,683,066	10,227,207	1,455,859
未払消費税等	1,751,300	2,773,800	△ 1,022,500
預り金	98,000	110,900	△ 12,900
流動負債合計	13,532,366	13,111,907	420,459
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	13,532,366	13,111,907	420,459
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	6,734,416	6,773,602	△ 39,186
(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	106,734,416	106,773,602	△ 39,186
負債及び正味財産合計	120,266,782	119,885,509	381,273

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日 から令和 6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	1,900,084	△ 68
② 事業収益			
下呂交流会館指定管理事業収益	173,655,199	173,183,431	471,768
ふるさと文化振興事業収益	229,000	494,000	△ 265,000
③ 受取補助金等			
④ 雑収益			
受取利息	356	383	△ 27
雑収益	200,048	720,044	△ 519,996
経常収益計	175,984,619	176,297,942	△ 313,323
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	48,819,612	45,880,333	2,939,279
臨時雇賃金	48,000	172,047	△ 124,047
福利厚生費	8,980,574	8,594,814	385,760
旅費交通費	65,830	836,840	△ 771,010
通信運搬費	507,987	822,109	△ 314,122
備品費	1,405,140	498,300	906,840
消耗品費	2,296,892	3,679,168	△ 1,382,276
修繕費	11,960,917	11,121,841	839,076
印刷製本費	2,159,182	1,682,400	476,782
燃料費	2,964,432	2,916,302	48,130
光熱水料費	18,139,201	24,551,678	△ 6,412,477
賃借料	3,015,247	2,764,686	250,561
保険料	757,970	770,650	△ 12,680
諸謝金	22,274	345,249	△ 322,975
租税公課	5,792,344	5,382,748	409,596
支払負担金	31,600	31,600	0
支払補助金	100,000	166,098	△ 66,098
委託料	56,366,676	54,059,963	2,306,713
食糧費	561,114	383,172	177,942
広告宣伝費	44,000	55,000	△ 11,000
手数料	3,749,975	2,409,576	1,340,399
施設整備費	7,219,905	7,897,120	△ 677,215
著作権使用料等	333,488	61,254	272,234
雑費	0	0	0
② 管理費			
役員報酬	200,000	230,000	△ 30,000
会議費	3,885	3,780	105
旅費交通費	12,600	13,700	△ 1,100
通信運搬費	9,754	11,072	△ 1,318
印刷製本費	47,510	52,350	△ 4,840
賃借料	34,280	33,670	610
租税公課	325,126	324,536	590
手数料	3,830	3,100	730
委託費	21,460	36,174	△ 14,714
雑費	23,000	8,640	14,360
経常費用計	176,023,805	175,799,970	223,835
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 39,186	497,972	△ 537,158
当期経常増減額	△ 39,186	497,972	△ 537,158
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	△ 39,186	497,972	△ 537,158
当期一般正味財産増減額	△ 39,186	497,972	△ 537,158
一般正味財産期首残高	6,773,602	6,275,630	497,972
一般正味財産期末残高	6,734,416	6,773,602	△ 39,186
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	106,734,416	106,773,602	△ 39,186

正味財産増減計算書内訳表
令和5年4月1日から令和6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	173,655,199	0		173,655,199
ふるさと文化振興事業収益	229,000	0	0		229,000
雑収益					
受取利息	0	294	62		356
雑収益	0	200,048	0		200,048
経常収益計	229,000	173,855,541	1,900,078	0	175,984,619
(2) 経常費用					
事業費					
給料手当	0	48,819,612	0		48,819,612
臨時雇賃金	0	48,000	0		48,000
福利厚生費	0	8,980,574	0		8,980,574
旅費交通費	65,830	0	0		65,830
通信運搬費	3,232	504,755	0		507,987
備品費	0	1,405,140	0		1,405,140
消耗品費	62,750	2,234,142	0		2,296,892
修繕費	0	11,960,917	0		11,960,917
印刷製本費	267,842	1,891,340	0		2,159,182
燃料費	0	2,964,432	0		2,964,432
光熱水料費	0	18,139,201	0		18,139,201
賃借料	469,780	2,545,467	0		3,015,247
保険料	0	757,970	0		757,970
諸謝金	22,274	0	0		22,274
租税公課	0	5,792,344	0		5,792,344
支払負担金	0	31,600	0		31,600
支払補助金	100,000	0	0		100,000
委託料	321,729	56,044,947	0		56,366,676
食糧費	13,583	547,531	0		561,114
広告宣伝費	0	44,000	0		44,000
手数料	145,376	3,604,599	0		3,749,975
施設整備費	0	7,219,905	0		7,219,905
著作権使用料等	14,423	319,065	0		333,488
雑費	0	0	0		0
管理費					
役員報酬	0	0	200,000		200,000
会議費	0	0	3,885		3,885
旅費交通費	0	0	12,600		12,600
通信運搬費	0	0	9,754		9,754
印刷製本費	0	0	47,510		47,510
賃借料	0	0	34,280		34,280
租税公課	0	0	325,126		325,126
手数料	0	0	3,830		3,830
委託費	0	0	21,460		21,460
雑費	0	0	23,000		23,000
経常費用計	1,486,819	173,855,541	681,445	0	176,023,805
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,257,819	0	1,218,633		△ 39,186
当期経常増減額	△ 1,257,819	0	1,218,633		△ 39,186
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	△ 1,257,819	0	1,218,633	0	△ 39,186
当期一般正味財産増減額	△ 1,257,819	0	1,218,633		△ 39,186
一般正味財産期首残高					6,773,602
一般正味財産期末残高					6,734,416
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					106,734,416

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、当該制度に基づく要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	109,392,900	10,238,900
合計	99,154,000	109,392,900	10,238,900

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6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	飛騨農協・上六銀行・ゆうちょ銀行・益田信用組合 南ひだ森林組合 外 高山税務署		20,031,457
	未収金			185,325
	前払金			
	つり銭準備金			50,000
流動資産合計				20,266,782
(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				120,266,782
(流動負債)	未払金	下呂市 外 高山税務署 従業員	指定管理料余剰金返還金 外	11,683,066
	未払消費税等		当期確定消費税等	1,751,300
	預り金		住民税	98,000
流動負債合計				13,532,366
固定負債合計				0
負債合計				13,532,366
正味財産				106,734,416