

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日 から令和 4年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
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	2,555	2,964	△ 409
特定資産運用益			
特定資産受取利息	60	8,436	△ 8,376
受取補助金等			
受取国庫補助金	1,200,000	2,000,000	△ 800,000
受取補助金等	43,813,108	17,156,104	26,657,004
受取補助金等振替額 (指定正味財産)	188,498	0	188,498
事業収益			
営業収益	26,105,828	19,401,271	6,704,557
受託事業収益	1,294,379	348,776	945,603
雑収益			
受取利息	168	3	165
雑収入	1,622,640	32,541	1,590,099
経常収益計	74,227,236	38,950,095	35,277,141
(2) 経常費用			
期首商品たな卸高	8,386,937	8,697,969	△ 311,032
仕入高	3,559,601	2,290,687	1,268,914
期末商品たな卸高	△ 8,375,236	△ 8,386,937	11,701
給料	17,552,400	13,089,600	4,462,800
手当	8,376,146	5,811,000	2,565,146
福利厚生費	6,295,277	5,567,705	727,572
報酬	751,989	756,466	△ 4,477
賃金	13,043,595	13,877,570	△ 833,975
旅費交通費	136,270	29,500	106,770
報償費	20,000	21,000	△ 1,000
交際費	35,000	0	35,000
消耗品費	1,102,019	631,864	470,155
食糧費	37,820	74,213	△ 36,393
印刷製本費	940,720	920,828	19,892
光熱水料費	3,765,671	2,635,769	1,129,902
修繕料	2,024,258	1,118,714	905,544
通信運搬費	287,155	268,082	19,073
広告料	0	0	0
会議費	0	0	0
原材料費	47,307	0	47,307
手数料	246,700	193,290	53,410
保険料	699,750	705,608	△ 5,858
賃借料	200,000	200,000	0
図書費	11,430	11,770	△ 340
備品費	1,518,550	141,840	1,376,710
委託費	5,000,256	2,646,752	2,353,504
研修費	181,420	12,000	169,420
使用料	2,211,007	1,792,672	418,335
被服費	131,823	82,610	49,213
租税公課	1,530,000	534,850	995,150
負担金	123,300	123,500	△ 200
賄料料費	4,900	11,142	△ 6,242
工事請負費	8,693,300	7,640,600	1,052,700
工事修繕費	6,833,400	3,145,536	3,687,864
工事原材料費	425,330	54,000	371,330
経常費用計	85,798,095	64,700,200	21,097,895
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 11,570,859	△ 25,750,105	14,179,246
当期経常増減額	△ 11,570,859	△ 25,750,105	14,179,246
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			
固定資産除却損	188,505	0	188,505
経常外費用計	188,505	0	188,505
当期経常外増減額	△ 188,505	0	△ 188,505
税引前当期一般正味財産増減額	△ 11,759,364	△ 25,750,105	13,990,741
当期一般正味財産増減額	△ 11,759,364	△ 25,750,105	13,990,741
一般正味財産期首残高	62,939,429	88,689,534	△ 25,750,105
一般正味財産期末残高	51,180,065	62,939,429	△ 11,759,364
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
一般正味財産への振替額			
固定資産除却損計上による振替額	△ 188,498	0	△ 188,498
当期指定正味財産増減額	△ 188,498	0	△ 188,498
指定正味財産期首残高	264,836,225	264,836,225	264,836,225
指定正味財産期末残高	264,647,727	264,836,225	△ 188,498
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>315,827,792</b>	<b>327,775,654</b>	<b>△ 11,947,862</b>

正味財産増減計算書内訳表  
令和3年4月1日から令和4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	合計
	民家園の施設及び 園地整備	公開事業等		
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	2,555	2,555
特定資産運用益				
特定資産受取利息	0	0	60	60
受取補助金等				
受取国庫補助金	0	1,200,000	0	1,200,000
受取補助金等	9,878,000	33,935,108	0	43,813,108
受取補助金等振替額(指定正味財産)	0	188,498	0	188,498
事業収益				
営業収益	0	26,105,828	0	26,105,828
受託事業収益	0	1,294,379	0	1,294,379
雑収益				
受取利息	0	0	168	168
雑収入	0	1,622,640	0	1,622,640
経常収益計	9,878,000	64,346,453	2,783	74,227,236
(2) 経常費用				
期首商品たな卸高	0	8,386,937	0	8,386,937
仕入高	0	3,559,601	0	3,559,601
期末商品たな卸高	0	△ 8,375,236	0	△ 8,375,236
給料	3,859,500	13,692,900	0	17,552,400
手当	1,845,474	6,530,672	0	8,376,146
福利厚生費	1,519,523	4,775,754	0	6,295,277
報酬	0	0	751,989	751,989
賃金	3,853,577	9,190,018	0	13,043,595
旅費交通費	0	136,270	0	136,270
報償費	0	20,000	0	20,000
交際費	0	35,000	0	35,000
消耗品費	353,142	604,995	143,882	1,102,019
食糧費	0	37,820	0	37,820
印刷製本費	0	940,720	0	940,720
光熱水料費	244,104	3,521,567	0	3,765,671
修繕料	1,833,478	190,780	0	2,024,258
通信運搬費	0	0	287,155	287,155
原材料費	0	47,307	0	47,307
手数料	0	75,194	171,506	246,700
保険料	27,450	672,300	0	699,750
賃借料	0	200,000	0	200,000
図書費	0	0	11,430	11,430
備品費	195,800	1,322,750	0	1,518,550
委託費	2,477,224	2,412,300	110,732	5,000,256
研修費	177,100	4,320	0	181,420
使用料	339,636	991,345	880,026	2,211,007
被服費	0	131,823	0	131,823
租税公課	0	1,530,000	0	1,530,000
負担金	0	0	123,300	123,300
賄飼料費	0	4,900	0	4,900
工事請負費	8,693,300	0	0	8,693,300
工事修繕費	6,833,400	0	0	6,833,400
工事原材料費	425,330	0	0	425,330
経常費用計	32,678,038	50,640,037	2,480,020	85,798,095
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 22,800,038	13,706,416	△ 2,477,237	△ 11,570,859
当期経常増減額	△ 22,800,038	13,706,416	△ 2,477,237	△ 11,570,859
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				
固定資産除却損	0	188,505	0	188,505
経常外費用計	0	188,505	0	188,505
当期経常外増減額	0	188,505	0	188,505
税引前当期一般正味財産増減額	△ 22,800,038	13,517,911	△ 2,477,237	△ 11,759,364
当期一般正味財産増減額	△ 22,800,038	13,517,911	△ 2,477,237	△ 11,759,364
一般正味財産期首残高				62,939,429
一般正味財産期末残高				51,180,065
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額				
固定資産除却損計上による振替額				△ 188,498
当期指定正味財産増減額				△ 188,498
指定正味財産期首残高				264,836,225
指定正味財産期末残高				264,647,727
II 正味財産期末残高				315,827,792

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

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
商品、貯蔵品・・・最終仕入原価法に基づく原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産および無形固定資産・・・定額法によっている。  
平成15年4月1日以後に取得した取得価格30万円未満の資産については、取得時に費用処理している。
- (3) 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。
- (4) 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	5,000,000	-	-	5,000,000
小計	5,000,000	-	-	5,000,000
特定資産				
運用財産積立預金	28,000,000	10,000,000	28,000,000	10,000,000
建物	9,428,200	0	0	9,428,200
受贈建物	177,309,974	0	1	177,309,973
受贈建物附属設備	2,866,678	0	0	2,866,678
受贈構築物	79,659,573	0	188,497	79,471,076
小計	297,264,425	10,000,000	28,188,498	279,075,927
合計	302,264,425	10,000,000	28,188,498	284,075,927

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	5,000,000	(5,000,000)	(0)	-
小計	5,000,000	(5,000,000)	(0)	-
特定資産				
運用財産積立預金	10,000,000	(0)	(28,000,000)	-
建物	9,428,200	(0)	(9,428,200)	-
受贈建物	177,309,973	(177,309,973)	(0)	-
受贈建物附属設備	2,866,678	(2,866,678)	(0)	-
受贈構築物	79,471,076	(79,471,076)	(0)	-
小計	279,075,927	(259,647,727)	(37,428,200)	-
合計	284,075,927	(264,647,727)	(37,428,200)	-

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高	摘要
建物	11,800,000	2,371,800	9,428,200	
受贈建物	455,183,737	277,873,764	177,309,973	
受贈建物附属設備	8,653,957	5,787,279	2,866,678	
受贈構築物	80,425,001	953,925	79,471,076	
機械装置	2,900,510	1,151,717	1,748,793	
車両運搬具	1,827,230	856,511	970,719	
什器備品	12,948,403	7,289,718	5,658,685	
合 計	573,738,838	296,284,714	277,454,124	

5. 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	貸借対照表の 記載区分
補助金						
施設整備補助金	白川村	0	9,878,000	9,878,000	0	—
運営補助金	白川村	0	32,000,000	32,000,000	0	—
感染症拡大防止支援補助金	白川村	0	40,708	40,708	0	—
雇用調整助成金	職業安定局	0	1,894,400	1,894,400	0	—
一時支援金	一時支援金事務局	0	600,000	600,000	0	—
月次支援金	月次支援金事務局	0	600,000	600,000	0	—
合 計		0	45,013,108	45,013,108	0	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
固定資産除却損計上による振替額	188,498
合 計	188,498

7. 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書類

実施事業資産に該当する資産がないため、貸借対照表内訳表の作成はおこなわない。

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