

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5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			
基本財産受取利息	2,541	2,555	△ 14
特定資産運用益			
特定資産受取利息	170	60	110
受取補助金等			
受取国庫補助金	1,000,000	1,200,000	△ 200,000
受取補助金等	48,169,103	43,813,108	4,355,995
受取補助金等振替額（指定正味財産	1	188,498	△ 188,497
事業収益			
営業収益	45,649,521	26,105,828	19,543,693
受託事業収益	3,705,877	1,294,379	2,411,498
雑収益			
受取利息	221	168	53
雑収入	1,740,435	1,622,640	117,795
経常収益計	100,267,869	74,227,236	26,040,633
(2) 経常費用			
期首商品たな卸高	8,375,236	8,386,937	△ 11,701
仕入高	6,637,360	3,559,601	3,077,759
期末商品たな卸高	△ 8,431,465	△ 8,375,236	△ 56,229
給料	17,851,500	17,552,400	299,100
手当	8,025,145	8,376,146	△ 351,001
福利厚生費	7,009,954	6,295,277	714,677
報酬	798,182	751,989	46,193
賃金	13,852,897	13,043,595	809,302
旅費交通費	111,890	136,270	△ 24,380
報償費	3,000	20,000	△ 17,000
交際費	45,000	35,000	10,000
消耗品費	1,199,458	1,102,019	97,439
食糧費	114,108	37,820	76,288
印刷製本費	1,245,750	940,720	305,030
光熱水料費	5,130,436	3,765,671	1,364,765
修繕料	1,309,575	2,024,258	△ 714,683
通信運搬費	591,243	287,155	304,088
広告料	0	0	0
会議費	2,546	0	2,546
原材料費	54,915	47,307	7,608
手数料	274,934	246,700	28,234
保険料	706,705	699,750	6,955
賃借料	200,000	200,000	0
図書費	18,925	11,430	7,495
備品費	553,190	1,518,550	△ 965,360
委託費	3,685,616	5,000,256	△ 1,314,640
研修費	61,550	181,420	△ 119,870
使用料	2,330,625	2,211,007	119,618
被服費	13,926	131,823	△ 117,897
租税公課	2,128,950	1,530,000	598,950
負担金	138,500	123,300	15,200
賄飼料費	4,990	4,900	90
工事請負費	5,140,626	8,693,300	△ 3,552,674
工事修繕費	5,774,750	6,833,400	△ 1,058,650
工事原材料費	0	425,330	△ 425,330
経常費用計	84,960,017	85,798,095	△ 838,078
評価損益等調整前当期経常増減額	15,307,852	△ 11,570,859	26,878,711
当期経常増減額	15,307,852	△ 11,570,859	26,878,711
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	2	188,505	△ 188,503
経常外費用計	2	188,505	△ 188,503
当期経常外増減額	△ 2	△ 188,505	188,503
税引前当期一般正味財産増減額	15,307,850	△ 11,759,364	27,067,214
当期一般正味財産増減額	15,307,850	△ 11,759,364	27,067,214
一般正味財産期首残高	51,180,065	62,939,429	△ 11,759,364
一般正味財産期末残高	66,487,915	51,180,065	15,307,850
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	△ 1	△ 188,498	188,497
当期指定正味財産増減額	△ 1	△ 188,498	188,497
指定正味財産期首残高	264,647,727	264,836,225	△ 188,498
指定正味財産期末残高	264,647,726	264,647,727	△ 1
III 正味財産期末残高	331,135,641	315,827,792	15,307,849

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	2,541	2,541
特定資産運用益				
特定資産受取利息	0	0	170	170
受取補助金等				
受取国庫補助金	0	1,000,000	0	1,000,000
受取補助金等	8,115,000	40,054,103	0	48,169,103
受取補助金等振替額(指定正味財産)	0	1	0	1
事業収益				
営業収益	0	45,649,521	0	45,649,521
受託事業収益	0	3,705,877	0	3,705,877
雑収益				
受取利息	0	0	221	221
雑収入	0	1,740,435	0	1,740,435
経常収益計	8,115,000	92,149,937	2,932	100,267,869
(2) 経常費用				
期首商品たな卸高	0	8,375,236	0	8,375,236
仕入高	0	6,637,360	0	6,637,360
期末商品たな卸高	0	△ 8,431,465	0	△ 8,431,465
給料	4,321,200	13,530,300	0	17,851,500
手当	2,333,212	5,691,933	0	8,025,145
福利厚生費	1,554,288	5,455,666	0	7,009,954
報酬	0	0	798,182	798,182
賃金	4,266,763	9,586,134	0	13,852,897
旅費交通費	0	111,890	0	111,890
報償費	0	3,000	0	3,000
交際費	0	45,000	0	45,000
消耗品費	357,066	766,213	76,179	1,199,458
食糧費	0	114,108	0	114,108
印刷製本費	0	1,245,750	0	1,245,750
光熱水料費	121,234	5,009,202	0	5,130,436
修繕料	782,645	526,930	0	1,309,575
通信運搬費	0	0	591,243	591,243
会議費	0	0	2,546	2,546
原材料費	0	54,915	0	54,915
手数料	0	91,574	183,360	274,934
保険料	34,875	671,830	0	706,705
賃借料	0	200,000	0	200,000
図書費	0	0	18,925	18,925
備品費	0	214,500	338,690	553,190
委託費	2,012,224	1,603,960	69,432	3,685,616
研修費	11,550	50,000	0	61,550
使用料	465,752	1,040,605	824,268	2,330,625
被服費	0	13,926	0	13,926
租税公課	0	2,128,950	0	2,128,950
負担金	0	0	138,500	138,500
脂飼料費	0	4,990	0	4,990
工事請負費	5,140,626	0	0	5,140,626
工事修繕費	5,774,750	0	0	5,774,750
工事原材料費	0	0	0	0
経常費用計	27,176,185	54,742,507	3,041,325	84,960,017
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 19,061,185	37,407,430	△ 3,038,393	15,307,852
当期経常増減額	△ 19,061,185	37,407,430	△ 3,038,393	15,307,852
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	2	0	2
経常外費用計	0	2	0	2
当期経常外増減額	0	2	0	2
税引前当期一般正味財産増減額	△ 19,061,185	37,407,428	△ 3,038,393	15,307,850
当期一般正味財産増減額	△ 19,061,185	37,407,428	△ 3,038,393	15,307,850
一般正味財産期首残高				51,180,065
一般正味財産期末残高				66,487,915
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				△ 1
当期指定正味財産増減額				△ 1
指定正味財産期首残高				264,647,727
指定正味財産期末残高				264,647,726
II 正味財産期末残高				331,135,641

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	10,000,000	0	0	10,000,000
建物	9,428,200	0	0	9,428,200
受贈建物	177,309,973	0	1	177,309,972
受贈建物附属設備	2,866,678	0	0	2,866,678
受贈構築物	79,471,076	0	0	79,471,076
小計	279,075,927	0	1	279,075,926
合計	284,075,927	0	1	284,075,926

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)	(10,000,000)	-
建物	9,428,200	(0)	(9,428,200)	-
受贈建物	177,309,972	(177,309,972)	(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	279,075,926	(259,647,726)	(19,428,200)	-
合計	284,075,926	(264,647,726)	(19,428,200)	-

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	453,630,737	276,320,765	177,309,972	
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	12,648,403	6,989,719	5,658,684	
合 計	571,885,838	294,431,716	277,454,122	

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	8,115,000	8,115,000	0	—
運営補助金	白川村	0	40,000,000	40,000,000	0	—
感染症拡大防止支援補助金	白川村	0	22,631	22,631	0	—
新型コロナウイルス等休業対応助成金	職業安定局	0	31,472	31,472	0	—
事業復活支援金	経済産業省	0	1,000,000	1,000,000	0	—
合 計		0	49,169,103	49,169,103	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	1
合 計	1

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。

法人名：一般財団法人白川村緑地資源開発公社

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