

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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,611	2,548	63
特定資産運用益			
特定資産受取利息	175	170	5
受取補助金等			
受取国庫補助金	0	0	0
受取補助金等	11,158,000	9,868,000	1,290,000
受取補助金等振替額（指定正味財産	0	0	0
事業収益			
営業収益	76,106,808	66,188,792	9,918,016
受託事業収益	4,602,424	4,416,755	185,669
雑収益			
受取利息	7,081	226	6,855
雑収入	1,923,485	1,748,848	174,637
経常収益計	93,800,584	82,225,339	11,575,245
(2) 経常費用			
期首商品たな卸高	8,231,061	8,431,465	△ 200,404
仕入高	8,901,259	9,067,207	△ 165,948
期末商品たな卸高	△ 8,013,728	△ 8,231,061	217,333
給料	20,158,500	16,342,800	3,815,700
手当	10,613,916	8,765,629	1,848,287
福利厚生費	7,315,684	6,563,856	751,828
報酬	822,665	812,734	9,931
貸金	15,697,593	15,681,523	16,070
旅費交通費	197,130	261,110	△ 63,980
報償費	5,000	17,000	△ 12,000
交際費	20,000	49,715	△ 29,715
消耗品費	1,455,744	1,123,512	332,232
食糧費	158,461	203,772	△ 45,311
印刷製本費	1,742,180	1,621,400	120,780
光熱水料費	4,763,318	4,293,612	469,706
修繕料	1,674,506	1,187,375	487,131
通信運搬費	566,238	589,285	△ 23,047
会議費	3,666	2,627	1,039
原材料費	85,187	62,700	22,487
手数料	1,374,784	293,531	1,081,253
保険料	702,930	709,950	△ 7,020
賃借料	200,000	200,000	0
図書費	20,244	17,364	2,880
備品費	271,260	543,000	△ 271,740
委託費	3,856,167	2,168,294	1,687,873
研修費	23,550	11,020	12,530
使用料	2,559,827	2,699,248	△ 139,421
被服費	5,918	38,417	△ 32,499
租税公課	3,467,100	2,992,500	474,600
負担金	143,000	140,500	2,500
賄料費	7,280	0	7,280
工事請負費	12,008,700	10,557,580	1,451,120
工事修繕費	1,391,500	7,413,435	△ 6,021,935
工事原材料費	225,000	0	225,000
経常費用計	100,655,640	94,631,100	6,024,540
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 6,855,056	△ 12,405,761	5,550,705
当期経常増減額	△ 6,855,056	△ 12,405,761	5,550,705
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	0	0	0
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	△ 6,855,056	△ 12,405,761	5,550,705
当期一般正味財産増減額	△ 6,855,056	△ 12,405,761	5,550,705
一般正味財産期首残高	54,082,154	66,487,915	△ 12,405,761
一般正味財産期末残高	47,227,098	54,082,154	△ 6,855,056
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	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	264,647,726	264,647,726	0
指定正味財産期末残高	264,647,726	264,647,726	0
III 正味財産期末残高	311,874,824	318,729,880	△ 6,855,056

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	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	2,611	2,611
特定資産運用益				
特定資産受取利息	0	0	175	175
受取補助金等				
受取国庫補助金	0	0	0	0
受取補助金等	11,158,000	0	0	11,158,000
受取補助金等振替額（指定正味財産	0	0	0	0
事業収益				
営業収益	0	76,106,808	0	76,106,808
受託事業収益	0	4,602,424	0	4,602,424
雑収益				
受取利息	0	0	7,081	7,081
雑収入	0	1,923,485	0	1,923,485
経常収益計	11,158,000	82,632,717	9,867	93,800,584
(2) 経常費用				
期首商品たな卸高	0	8,231,061	0	8,231,061
仕入高	0	8,901,259	0	8,901,259
期末商品たな卸高	0	△ 8,013,728	0	△ 8,013,728
給料	4,586,700	15,571,800	0	20,158,500
手当	2,728,300	7,885,616	0	10,613,916
福利厚生費	1,640,795	5,674,889	0	7,315,684
報酬	0	0	822,665	822,665
賃金	4,668,401	11,029,192	0	15,697,593
旅費交通費	0	197,130	0	197,130
報償費	0	5,000	0	5,000
交際費	0	20,000	0	20,000
消耗品費	459,412	885,035	111,297	1,455,744
食糧費	0	158,461	0	158,461
印刷製本費	0	1,742,180	0	1,742,180
光熱水料費	237,359	4,525,959	0	4,763,318
修繕料	972,739	701,767	0	1,674,506
通信運搬費	0	0	566,238	566,238
会議費	0	0	3,666	3,666
原材料費	0	85,187	0	85,187
手数料	0	1,181,554	193,230	1,374,784
保険料	33,340	669,590	0	702,930
賃借料	0	200,000	0	200,000
図書費	0	0	20,244	20,244
備品費	0	271,260	0	271,260
委託費	2,067,494	1,681,423	107,250	3,856,167
研修費	11,550	12,000	0	23,550
使用料	748,894	1,093,354	717,579	2,559,827
被服費	0	5,918	0	5,918
租税公課	0	3,467,100	0	3,467,100
負担金	0	6,000	137,000	143,000
賄飼料費	0	7,280	0	7,280
工事請負費	12,008,700	0	0	12,008,700
工事修繕費	1,391,500	0	0	1,391,500
工事原材料費	225,000	0	0	225,000
経常費用計	31,780,184	66,196,287	2,679,169	100,655,640
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 20,622,184	16,436,430	△ 2,669,302	△ 6,855,056
当期経常増減額	△ 20,622,184	16,436,430	△ 2,669,302	△ 6,855,056
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	0	0	0
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	△ 20,622,184	16,436,430	△ 2,669,302	△ 6,855,056
当期一般正味財産増減額	△ 20,622,184	16,436,430	△ 2,669,302	△ 6,855,056
一般正味財産期首残高				54,082,154
一般正味財産期末残高				47,227,098
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				0
当期指定正味財産増減額				0
指定正味財産期首残高				264,647,726
指定正味財産期末残高				264,647,726
II 正味財産期末残高				311,874,824

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	177,309,972	0	0	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	279,075,926	0	0	279,075,926
合 計	284,075,926	0	0	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	11,158,000	11,158,000	0	—
		0			0	—
		0			0	—
		0			0	—
		0			0	—
合 計		0	11,158,000	11,158,000	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	0
合 計	0

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