

令和5年度

貸借対照表

正味財産増減計算書

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

財産目録

公益財団法人おかや文化振興事業団

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	1,405,000	1,155,000	250,000
普通預金	37,054,793	34,789,543	2,265,250
定期預金	80,000,000	80,000,000	0
未収金	20,254,594	21,099,772	△ 845,178
たな卸資産	17,284,812	15,705,778	1,579,034
貯蔵品	48,742	62,978	△ 14,236
前払費用	50,500	24,700	25,800
流動資産合計	156,098,441	152,837,771	3,260,670
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	9,431,764	9,086,123	345,641
文化事業基金	19,492,823	18,716,423	776,400
施設修繕基金	13,254,698	12,913,783	340,915
国際交流基金	2,906,644	2,906,587	57
文化会館周年事業積立金	2,000,000	0	2,000,000
童画美術館開館25周年・生誕130年記念事業積立金	4,500,000	6,000,000	△ 1,500,000
やまびこ公園車両運搬具購入積立金	3,500,000	3,000,000	500,000
特定資産合計	55,085,929	52,622,916	2,463,013
(3) その他固定資産			
建物附属設備	5,254,990	5,880,506	△ 625,516
車両運搬具	10	55,720	△ 55,710
什器備品	2,706,419	1,826,059	880,360
機械装置	263,148	368,553	△ 105,405
構築物	4,153,943	4,042,661	111,282
器具備品	1	1	0
リース資産	1	1,914,365	△ 1,914,364
電話加入権	410,000	410,000	0
敷金	53,000	53,000	0
出資金	10,000	10,000	0
長期前払費用	98,837	100,179	△ 1,342
その他固定資産合計	12,950,349	14,661,044	△ 1,710,695
固定資産合計	98,036,278	97,283,960	752,318
資産合計	254,134,719	250,121,731	4,012,988
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	26,382,864	24,007,373	2,375,491
未払消費税等	4,833,400	3,668,300	1,165,100
前受金	0	465,150	△ 465,150
預り金	5,500,321	7,488,483	△ 1,988,162
未払法人税等	674,900	338,900	336,000
流動負債合計	37,391,485	35,968,206	1,423,279
2. 固定負債			
リース債務	0	2,136,240	△ 2,136,240
固定負債合計	0	2,136,240	△ 2,136,240
負債合計	37,391,485	38,104,446	△ 712,961
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本財産	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産	186,743,234	182,017,285	4,725,949
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(55,085,929)	(52,622,916)	(2,463,013)
正味財産合計	216,743,234	212,017,285	4,725,949
負債及び正味財産合計	254,134,719	250,121,731	4,012,988

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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	6,581	6,600	△ 19
基本財産運用益計	6,581	6,600	△ 19
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,122	1,167	△ 45
特定資産運用益計	1,122	1,167	△ 45
事業収益			
受託事業収益	347,011,131	323,471,000	23,540,131
入場料収益	30,427,200	31,081,588	△ 654,388
負担金収益	200,000	469,000	△ 269,000
飲食事業収益	6,789,554	5,267,672	1,521,882
売店事業収益	53,291,217	22,972,910	30,318,307
緑化事業収益	1,174,554	1,235,822	△ 61,268
イベント収益	401,400	413,100	△ 11,700
スポーツ施設等収益	4,217,150	4,983,550	△ 766,400
翻訳料収益	99,000	48,000	51,000
受講料収益	37,350	34,830	2,520
事業収益計	443,648,556	389,977,472	53,671,084
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	9,000,000	21,878,513	△ 12,878,513
受取その他補助金	0	8,000,000	△ 8,000,000
受取補助金等計	9,000,000	29,878,513	△ 20,878,513
受取寄付金			
受取寄付金	0	2,480,000	△ 2,480,000
事業協賛金収益	1,150,000	120,000	1,030,000
受取寄付金計	1,150,000	2,600,000	△ 1,450,000
雑収益			
受取利息	19,125	19,602	△ 477
雑収益	399,241	398,294	947
雑収益計	418,366	417,896	470
経常収益計	454,224,625	422,881,648	31,342,977
(2) 経常費用			
事業費			
事業原価	43,852,119	18,404,351	25,447,768
役員報酬	5,835,246	5,615,938	219,308
給料手当	101,421,174	102,732,382	△ 1,311,208
臨時雇賃金	36,315,141	32,490,700	3,824,441
法定福利費	23,285,757	23,830,807	△ 545,050
福利厚生費	685,045	755,301	△ 70,256
旅費交通費	1,496,913	5,633,690	△ 4,136,777
通信運搬費	3,192,133	4,380,750	△ 1,188,617
消耗什器備品費	0	73,150	△ 73,150
消耗品費	12,836,437	13,354,449	△ 518,012
修繕費	13,449,608	18,239,701	△ 4,790,093
印刷製本費	1,709,121	855,495	853,626
燃料費	7,968,944	9,420,248	△ 1,451,304
光熱水料費	35,764,789	34,599,842	1,164,947
賃借料	1,840,280	1,862,440	△ 22,160

保険料	1,842,717	2,165,663	△ 322,946
諸謝金	4,915,798	5,043,902	△ 128,104
支払負担金	819,372	1,586,613	△ 767,241
委託費	102,024,037	96,934,993	5,089,044
食糧費	967,930	322,620	645,310
使用料	5,734,736	6,050,283	△ 315,547
支払手数料	2,797,560	2,516,745	280,815
広告宣伝費	11,194,598	11,688,294	△ 493,696
支払寄付金	15,000	30,000	△ 15,000
損害賠償金	11,272	10,000	1,272
建物減価償却費	1,394,234	1,358,094	36,140
車両運搬具減価償却費	55,710	292,293	△ 236,583
什器備品減価償却費	2,864,404	2,879,110	△ 14,706
機械装置減価償却費	105,405	147,626	△ 42,221
租税公課	17,076,095	16,497,399	578,696
事業費計	441,471,575	419,772,879	21,698,696
管理費			
役員報酬	2,343,104	2,111,412	231,692
給料手当	2,123,818	1,846,231	277,587
法定福利費	808,198	729,350	78,848
福利厚生費	121,042	123,471	△ 2,429
会議費	14,749	14,349	400
交際費	24,840	21,600	3,240
通信運搬費	40,736	52,249	△ 11,513
消耗品費	180,802	137,987	42,815
修繕費	13,321	71,532	△ 58,211
印刷製本費	10,992	1,414	9,578
保険料	83,232	84,979	△ 1,747
支払負担金	38,878	38,877	1
広告宣伝費	39,725	39,724	1
支払手数料	83,809	80,814	2,995
委託費	581,156	568,837	12,319
使用料	269,654	337,402	△ 67,748
建物減価償却費	0	44,525	△ 44,525
租税公課	574,145	492,121	82,024
管理費計	7,352,201	6,796,874	555,327
経常費用計	448,823,776	426,569,753	22,254,023
評価損益等調整前当期経常増減額	5,400,849	△ 3,688,105	9,088,954
当期経常増減額	5,400,849	△ 3,688,105	9,088,954
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	5,400,849	△ 3,688,105	9,088,954
法人税、住民税及び事業税	674,900	338,900	336,000
当期一般正味財産増減額	4,725,949	△ 4,027,005	8,752,954
一般正味財産期首残高	182,017,285	186,044,290	△ 4,027,005
一般正味財産期末残高	186,743,234	182,017,285	4,725,949
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	30,000,000	30,000,000	0
指定正味財産期末残高	30,000,000	30,000,000	0
III 正味財産期末残高	216,743,234	212,017,285	4,725,949

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会)に準じて作成している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備、車両運搬具、什器備品、機械装置、構築物、器具備品

… 定率法によっている。ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法によっている。

リース資産

… 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法によっている。

(4) 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. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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	30,000,000	0	0	30,000,000
小 計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
減価償却引当資産	9,086,123	1,743,741	△ 1,398,100	9,431,764
文化事業基金	18,716,423	1,053,600	△ 277,200	19,492,823
施設修繕基金	12,913,783	2,338,515	△ 1,997,600	13,254,698
国際交流基金	2,906,587	57	0	2,906,644
文化会館周年事業積立金	0	2,000,000	0	2,000,000
童画美術館開館25周年・生誕130年記念事業積立金	6,000,000	1,000,000	△ 2,500,000	4,500,000
やまびこ公園車両運搬具購入積立金	3,000,000	500,000	0	3,500,000
小 計	52,622,916	8,635,913	△ 6,172,900	55,085,929
合 計	82,622,916	8,635,913	△ 6,172,900	85,085,929

4. 担保に供している資産

該当なし

5. 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	30,000,000	(30,000,000)	(0)	-
小 計	30,000,000	(30,000,000)	(0)	-
特定資産				
減価償却引当資産	9,431,764	(0)	(9,431,764)	-
文化事業基金	19,492,823	(0)	(19,492,823)	-
施設修繕基金	13,254,698	(0)	(13,254,698)	-
国際交流基金	2,906,644	(0)	(2,906,644)	-
文化会館周年事業積立金	2,000,000	(0)	(2,000,000)	-
童画美術館開館25周年・生誕130年記念事業積立金	4,500,000	(0)	(4,500,000)	-
やまびこ公園車両運搬具購入積立金	3,500,000	(0)	(3,500,000)	-
小 計	55,085,929	(0)	(55,085,929)	-
合 計	85,085,929	(30,000,000)	(55,085,929)	-

6. 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
建物附属設備	11,622,508	6,367,518	5,254,990
車両運搬具	16,921,264	16,921,254	10
什器備品	26,369,793	23,663,374	2,706,419
機械装置	3,092,000	2,828,852	263,148
構築物	11,558,360	7,404,417	4,153,943
器具備品	1,169,995	1,169,994	1
リース資産	10,951,200	10,951,199	1
合 計	81,685,120	69,306,608	12,378,512

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし

8. 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	貸借対照表上 の記載区分
文化会館事業補助金	岡谷市	0	9,000,000	△ 9,000,000	0	-
合 計		0	9,000,000	△ 9,000,000	0	

9. 重要な後発事象

該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
	基本財産計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産	減価償却引当資産	9,086,123	1,743,741	△ 1,398,100	9,431,764
	文化事業基金	18,716,423	1,053,600	△ 277,200	19,492,823
	施設修繕基金	12,913,783	2,338,515	△ 1,997,600	13,254,698
	国際交流基金	2,906,587	57	0	2,906,644
	文化会館周年事業積立金	0	2,000,000	0	2,000,000
	童画美術館開館25周年・生誕130年記念事業積立金	6,000,000	1,000,000	△ 2,500,000	4,500,000
	やまびこ公園車両運搬具購入積立金	3,000,000	500,000	0	3,500,000
	特定資産計	52,622,916	8,635,913	△ 6,172,900	55,085,929

2. 引当金の明細

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)				
流動資産	現金	各施設	手持ち現金として	1,405,000
	預金	普通預金	運轉資金として	32,984,611
		八十二銀行岡谷市役所出張所		718,747
		八十二銀行岡谷市役所出張所		63,440
		八十二銀行岡谷支店		637,043
		諏訪信用金庫本店営業部		2,650,952
	定期預金	諏訪信用金庫童画館通支店	運轉資金として	50,000,000
		諏訪信用金庫本店営業部		30,000,000
	未収金	岡谷市ほか	指定管理料3月分ほか	20,254,594
たな卸資産	童画美術館売店ほか	童画美術館売店期末棚卸高ほか	17,284,812	
貯蔵品	各施設	切手類	48,742	
前払費用	国際交流センター	国際交流員アパート代	50,500	
流動資産合計				156,098,441
(固定資産)				
基本財産	預金	定期預金 諏訪信用金庫本店営業部	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的の事業の財源として使用している	30,000,000
	特定資産			
減価償却引当資産	定期預金	八十二銀行岡谷市役所出張所	固定資産取得のための積立資産	9,431,764
文化事業基金積立金	定期預金	八十二銀行岡谷市役所出張所	文化事業のための積立資産	19,492,823
施設修繕積立金	定期預金	八十二銀行岡谷市役所出張所	施設修繕のための積立資産	13,254,698
国際交流基金積立金	定期預金	八十二銀行岡谷市役所出張所	国際交流事業のための積立資産	2,906,644
文化会館周年事業積立金	定期預金	八十二銀行岡谷市役所出張所	特定費用準備資金	2,000,000
童画美術館開館25周年及び武井武雄生誕130周年記念事業積立金	定期預金	八十二銀行岡谷市役所出張所	文化会館周年記念事業のための積立金	2,000,000
	定期預金	八十二銀行岡谷市役所出張所	特定費用準備資金	4,500,000
やまびこ公園	定期預金	八十二銀行岡谷市役所出張所	童画美術館開館25周年及び武井武雄生誕130周年記念事業のための積立金	4,500,000
車両運搬具購入積立金	定期預金	八十二銀行岡谷市役所出張所	特定資産取得資金	3,500,000
やまびこ公園	定期預金	八十二銀行岡谷市役所出張所	特定資産取得資金	3,500,000
その他固定資産				
建物附属設備	文化会館ほか	公益目的保有財産	文化会館トイレ洋式化ほか	5,254,989
車両運搬具	鳥居平やまびこ公園	公益目的保有財産	施設管理用車両運搬具	10
什器備品	各施設	公益目的保有財産	童画美術館システムレジスターほか	2,436,881
機械装置	鳥居平やまびこ公園	公益目的保有財産	施設管理用トラクターほか	263,148
構築物	鳥居平やまびこ公園	公益目的保有財産	ピクニックひろば遊具ほか	4,153,943
器具備品	鳥居平やまびこ公園	公益目的保有財産	ディスクゴルフ場	1
リース資産	文化会館ほか	公益目的保有財産	文化会館施設管理システムリースほか	1
電話加入権	国際交流センター	公益目的保有財産	電話加入権	410,000
敷金	国際交流センター	公益目的保有財産	国際交流員アパート	53,000
出資金	国際交流センター	公益目的保有財産	諏訪信用金庫普通出資証券	10,000
長期前払費用	鳥居平やまびこ公園	公益目的保有財産	車両自賠責保険料	98,837
什器備品	鳥居平やまびこ公園ほか	収益事業用財産	業務用冷凍庫ほか	269,536
建物附属設備	事務局	法人管理運営用保有財産	事務所内窓	1
什器備品	事務局	法人管理運営用保有財産	事務所エアコン	2
固定資産合計				98,036,278
資産合計				254,134,719
(流動負債)				
流動負債	未払金	各施設	5年度事業未払金	26,382,864
	未払消費税等		5年度未払消費税額	4,833,400
	預り金	職員ほか	5年度職員預り社会保険料ほか	5,500,321
	未払法人税等		5年度未払法人税等	674,900
流動負債合計				37,391,485
固定負債合計				0
負債合計				37,391,485
正味財産				216,743,234