

## Ⅱ 決算報告

### 1 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	200	200	0
基本財産受取配当金	0	0	0
基本財産運用益計	200	200	0
事業収益			
事業受託収益	7,981,325	6,828,350	1,152,975
指定管理料収益	464,211,877	452,891,298	11,320,579
事業収益計	472,193,202	459,719,648	12,473,554
受取補助金等			
受取補助金	21,400,000	5,092,000	16,308,000
受取補助金等計	21,400,000	5,092,000	16,308,000
受取負担金			
受取負担金	7,597,212	7,194,768	402,444
受取負担金計	7,597,212	7,194,768	402,444
雑収益			
受取利息	2,611	2,411	200
雑収益	311,664	251,475	60,189
雑収益計	314,275	253,886	60,389
経常収益計	501,504,889	472,260,502	29,244,387
(2)経常費用			
事業費			
給料手当	139,660,094	133,726,881	5,933,213
臨時雇賃金	21,395,372	20,860,925	534,447
退職給付費用	14,299,000	14,299,000	0
福利厚生費	29,954,035	28,889,803	1,064,232
旅費交通費	21,240	66,860	△ 45,620
通信運搬費	1,940,191	1,924,535	15,656
消耗品費	11,755,807	13,053,457	△ 1,297,650
修繕費	16,789,276	22,679,876	△ 5,890,600
印刷製本費	1,198,002	1,620,794	△ 422,792
燃料費	11,632,848	10,926,938	705,910
光熱水料費	68,579,336	45,797,369	22,781,967
賃借料	5,236,275	5,300,948	△ 64,673
保険料	2,290,463	2,394,585	△ 104,122
諸謝金	5,713,922	5,271,431	442,491
租税公課	17,412,121	18,435,237	△ 1,023,116
支払負担金	86,600	104,700	△ 18,100
委託費	134,746,058	126,804,919	7,941,139
広告費	880,000	835,470	44,530
支払手数料	837,711	3,283,238	△ 2,445,527
事業費計	484,428,351	456,276,966	28,151,385

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費			
役員報酬	182,000	208,000	△ 26,000
給料手当	6,983,732	6,687,040	296,692
退職給付費用	701,000	701,000	0
福利厚生費	2,004,959	1,933,725	71,234
交際費	5,000	0	5,000
通信運搬費	45,849	45,802	47
消耗品費	109,989	174,060	△ 64,071
修繕費	275,406	372,034	△ 96,628
印刷製本費	754,270	712,668	41,602
光熱水料費	1,714,971	1,145,261	569,710
賃借料	804,760	762,960	41,800
保険料	120,451	122,853	△ 2,402
諸謝金	706,847	374,000	332,847
租税公課	2,047,079	2,167,363	△ 120,284
支払負担金	81,500	109,500	△ 28,000
委託費	168,640	176,440	△ 7,800
広告費	0	0	0
支払手数料	370,085	290,830	79,255
管理費計	17,076,538	15,983,536	1,093,002
經常費用計	501,504,889	472,260,502	29,244,387
評価損益等調整前当期經常増減額	0	0	0
当期經常増減額	0	0	0
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
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	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0



(単位:円)

科 目	収益事業等会計						法人会計	内部取引等 消去	合計
	取1 公益目的以外 の施設等事業	他1 農林等公社の人事 管理事務共同処理事業	他2 市民文化セン ター友の会協力支援 事業	他3 コミュニティ 振興事業	共通	小計			
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	0	0	0	0	200	0	200
基本財産受取配当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産運用益計	0	0	0	0	0	0	200	0	200
事業収益									
事業受託収益	20,000	28,000	0	0	0	48,000	13,000	0	7,981,325
指定管理料収益	22,938,983	3,486,895	6,441,472	10,930,417	0	43,797,767	11,681,727	0	464,211,877
事業収益計	22,958,983	3,514,895	6,441,472	10,930,417	0	43,845,767	11,694,727	0	472,193,202
受取補助金等									
受取補助金	624,000	661,000	0	0	0	1,285,000	5,379,000	0	21,400,000
受取補助金等計	624,000	661,000	0	0	0	1,285,000	5,379,000	0	21,400,000
受取負担金									
受取負担金	0	7,297,212	0	0	0	7,297,212	0	0	7,597,212
受取負担金計	0	7,297,212	0	0	0	7,297,212	0	0	7,597,212
雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	2,611	0	2,611
雑収益	311,664	0	0	0	0	311,664	0	0	311,664
雑収益計	311,664	0	0	0	0	311,664	2,611	0	314,275
経常収益計	23,894,647	11,473,107	6,441,472	10,930,417	0	52,739,643	17,076,538	0	501,504,889
(2) 経常費用									
事業費									
給料手当	9,044,792	5,248,716	3,117,790	4,063,898	0	21,475,196	0	0	139,660,094
臨時雇賃金	994,115	0	0	0	0	994,115	0	0	21,395,372
退職給付費用	922,000	533,000	318,000	418,000	0	2,191,000	0	0	14,299,000
福利厚生費	1,906,064	1,089,246	633,955	886,791	0	4,516,056	0	0	29,954,035
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	21,240
通信運搬費	72,167	33,550	19,914	91,857	0	217,488	0	0	1,940,191
消耗品費	427,966	0	0	0	0	427,966	0	0	11,755,807
修繕費	541,666	209,011	123,645	235,433	0	1,109,755	0	0	16,789,276
印刷製本費	5,408	0	0	0	0	5,408	0	0	1,198,002
燃料費	455,131	0	0	0	0	455,131	0	0	11,632,848
光熱水料費	2,796,423	1,306,114	775,854	1,624,269	0	6,502,660	0	0	68,579,336
賃借料	232,633	0	69,829	125,613	0	428,075	0	0	5,236,275
保険料	43,469	0	0	0	0	43,469	0	0	2,290,463
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	5,713,922
租税公課	1,157,890	692,627	0	264,244	0	2,114,761	0	0	17,412,121
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	86,600
委託費	5,276,834	2,351,259	1,376,886	3,210,279	0	12,215,258	0	0	134,746,058
広告費	0	0	0	0	0	0	0	0	880,000
支払手数料	18,089	9,584	5,599	10,033	0	43,305	0	0	837,711
事業費計	23,894,647	11,473,107	6,441,472	10,930,417	0	52,739,643			484,428,351
管理費									
役員報酬							182,000	0	182,000
給料手当							6,983,732	0	6,983,732
退職給付費用							701,000	0	701,000
福利厚生費							2,004,959	0	2,004,959
交際費							5,000	0	5,000
通信運搬費							45,849	0	45,849
消耗品費							109,989	0	109,989
修繕費							275,406	0	275,406
印刷製本費							754,270	0	754,270
光熱水料費							1,714,971	0	1,714,971
賃借料							804,760	0	804,760
保険料							120,451	0	120,451
諸謝金							706,847	0	706,847
租税公課							2,047,079	0	2,047,079
支払負担金							81,500	0	81,500
委託費							168,640	0	168,640
広告費							0	0	0
支払手数料							370,085	0	370,085
管理費計							17,076,538	0	17,076,538
経常費用計	23,894,647	11,473,107	6,441,472	10,930,417	0	52,739,643	17,076,538	0	501,504,889
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000

## 2 貸借対照表

令和5年3月31日 現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>【 資 産 の 部 】</b>			
流動資産			
預 金	42,929,556	54,713,120	△ 11,783,564
現 金	220,000	220,000	0
未 収 金	43,961	31,726	12,235
立 替 金	14,183	87,369	△ 73,186
流動資産合計	43,207,700	55,052,215	△ 11,844,515
固定資産			
基本財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
特定資産			
退職給付引当資産	57,315,188	54,119,582	3,195,606
特定資産合計	57,315,188	54,119,582	3,195,606
固定資産合計	67,315,188	64,119,582	3,195,606
資産合計	110,522,888	119,171,797	△ 8,648,909
<b>【 負 債 の 部 】</b>			
流動負債			
未 払 金	30,024,965	32,304,567	△ 2,279,602
預 り 金	232,612	774,946	△ 542,334
仮 受 金	12,950,123	21,972,702	△ 9,022,579
流動負債合計	43,207,700	55,052,215	△ 11,844,515
固定負債			
退職給付引当金	57,315,188	54,119,582	3,195,606
固定負債合計	57,315,188	54,119,582	3,195,606
負債合計	100,522,888	109,171,797	△ 8,648,909
<b>【 正 味 財 産 の 部 】</b>			
指定正味財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
一般正味財産	0	0	0
正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
負債及び正味財産合計	110,522,888	119,171,797	△ 8,648,909

貸借対照表内訳表

令和5年3月31日 現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計					法人会計	内部取引等消去	合計
	公1 芸術文化の振興、普及啓発に関する事業	公2 スポーツの振興、普及啓発、健康増進に関する事業	小計	収1 公益目的以外の施設貸与等事業	他1 鹿沼市各公社の人事管理事務共同処理事業	他2 市民文化センター友の会協力支援事業	他3 コミュニティ振興事業	小計			
<b>【資産の部】</b>											
流動資産											
預金	16,958,257	17,640,030	34,598,287	2,647,837	1,536,546	912,724	1,189,694	6,286,801	2,044,468		42,929,556
現金	86,906	90,399	177,305	13,569	7,874	4,677	6,097	32,217	10,478		220,000
未収金	0	0	0	43,961	0	0	0	43,961	0		43,961
立替金	0	0	0	0	0	0	0	0	14,183		14,183
流動資産合計	17,045,163	17,730,429	34,775,592	2,705,367	1,544,420	917,401	1,195,791	6,362,979	2,069,129	0	43,207,700
固定資産											
基本財産											
定期預金	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000		10,000,000
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
特定資産											
退職給付引当資産	22,640,944	23,551,179	46,192,123	3,535,123	2,051,441	1,218,576	1,588,359	8,393,499	2,729,566	0	57,315,188
特定資産合計	22,640,944	23,551,179	46,192,123	3,535,123	2,051,441	1,218,576	1,588,359	8,393,499	2,729,566	0	57,315,188
固定資産合計	22,640,944	23,551,179	46,192,123	3,535,123	2,051,441	1,218,576	1,588,359	8,393,499	12,729,566	0	67,315,188
資産合計	39,686,107	41,281,608	80,967,715	6,240,490	3,595,861	2,135,977	2,784,150	14,756,478	14,798,695	0	110,522,888
<b>【負債の部】</b>											
流動負債											
未払金	11,860,618	12,337,451	24,198,069	1,851,899	1,074,662	638,360	832,073	4,396,994	1,429,902		30,024,965
預り金	0	0	0	0	0	0	0	0	232,612		232,612
仮受金	5,115,625	5,321,289	10,436,914	798,746	463,514	275,332	358,883	1,896,475	616,734		12,950,123
流動負債合計	16,976,243	17,658,740	34,634,983	2,650,645	1,538,176	913,692	1,190,956	6,293,469	2,279,248	0	43,207,700
固定負債											
退職給付引当金	22,640,944	23,551,179	46,192,123	3,535,123	2,051,441	1,218,576	1,588,359	8,393,499	2,729,566		57,315,188
固定負債合計	22,640,944	23,551,179	46,192,123	3,535,123	2,051,441	1,218,576	1,588,359	8,393,499	2,729,566	0	57,315,188
負債合計	39,617,187	41,209,919	80,827,106	6,185,768	3,589,617	2,132,268	2,779,315	14,686,968	5,008,814	0	100,522,888
<b>【正味財産の部】</b>											
指定正味財産											
定期預金	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000		10,000,000
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(10,000,000)		(10,000,000)
一般正味財産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000	0	10,000,000
負債及び正味財産合計	39,617,187	41,209,919	80,827,106	6,185,768	3,589,617	2,132,268	2,779,315	14,686,968	15,008,814	0	110,522,888

## 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については、財務諸表の注記に記載している。

### 2. 職員退職給付引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	54,119,582	15,000,000	11,804,394	0	57,315,188

### 3 収支計算書

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	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
基本財産運用収入			
基本財産利息収入	1,000	200	800
基本財産運用収入計	1,000	200	800
事業収入			
事業受託収入	7,905,000	7,981,325	△ 76,325
指定管理料収入	477,162,000	464,211,877	12,950,123
事業収入計	485,067,000	472,193,202	12,873,798
補助金収入			
補助金収入	21,400,000	21,400,000	0
補助金収入計	21,400,000	21,400,000	0
負担金収入			
負担金収入	7,300,000	7,597,212	△ 297,212
負担金収入計	7,300,000	7,597,212	△ 297,212
雑収入			
受取利息収入	3,000	2,611	389
雑収入	200,000	311,664	△ 111,664
雑収入計	203,000	314,275	△ 111,275
事業活動収入計	513,971,000	501,504,889	12,466,111
2. 事業活動支出			
事業費支出			
給料手当支出	139,874,000	139,660,094	213,906
臨時雇賃金支出	21,713,000	21,395,372	317,628
退職給付支出	11,805,000	11,804,394	606
福利厚生費支出	30,080,000	29,954,035	125,965
旅費交通費支出	113,000	21,240	91,760
通信運搬費支出	2,061,000	1,940,191	120,809
消耗品費支出	12,950,000	11,755,807	1,194,193
修繕費支出	18,386,000	16,789,276	1,596,724
印刷製本費支出	1,391,000	1,198,002	192,998
燃料費支出	12,227,000	11,632,848	594,152
光熱水料費支出	70,568,000	68,579,336	1,988,664
賃借料支出	5,408,000	5,236,275	171,725
保険料支出	2,348,000	2,290,463	57,537
諸謝金支出	6,089,000	5,713,922	375,078
租税公課支出	18,957,000	17,412,121	1,544,879
負担金支出	87,000	86,600	400
委託費支出	136,417,000	134,746,058	1,670,942
広告費支出	980,000	880,000	100,000
手数料支出	915,000	837,711	77,289
事業費支出計	492,369,000	481,933,745	10,435,255



(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
管理費支出			
役員報酬支出	234,000	182,000	52,000
給料手当支出	6,993,000	6,983,732	9,268
退職給付支出	0	0	0
福利厚生費支出	2,005,000	2,004,959	41
交際費支出	10,000	5,000	5,000
通信運搬費支出	101,000	45,849	55,151
消耗品費支出	149,000	109,989	39,011
修繕費支出	702,000	275,406	426,594
印刷製本費支出	760,000	754,270	5,730
光熱水料費支出	3,055,000	1,714,971	1,340,029
賃借料支出	805,000	804,760	240
保険料支出	123,000	120,451	2,549
諸謝金支出	707,000	706,847	153
租税公課支出	2,048,000	2,047,079	921
負担金支出	86,000	81,500	4,500
委託費支出	220,000	168,640	51,360
広告費支出	10,000	0	10,000
手数料支出	399,000	370,085	28,915
管理費支出計	18,407,000	16,375,538	2,031,462
事業活動支出計	510,776,000	498,309,283	12,466,717
事業活動収支差額	3,195,000	3,195,606	△ 606
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
基本財産取崩収入			
投資有価証券売却収入	0	0	0
基本財産取崩収入計	0	0	0
特定資産取崩収入			
退職給付引当資産取崩収入	11,805,000	11,804,394	606
特定資産取崩収入計	11,805,000	11,804,394	606
投資活動収入計	11,805,000	11,804,394	606
2. 投資活動支出			
基本財産取得支出			
投資有価証券取得支出	0	0	0
基本財産取得支出計	0	0	0
特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	15,000,000	15,000,000	0
特定資産取得支出計	15,000,000	15,000,000	0
投資活動支出計	15,000,000	15,000,000	0
投資活動収支差額	△ 3,195,000	△ 3,195,606	606
当期収支差額	0	0	0
次期繰越収支差額	0	0	0

## 4 財 産 目 録

令和5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)	現金 預金	手元保管	釣銭用として	220,000
		普通預金 足利銀行鹿沼支店	運転資金として	42,929,556
	〈現金・預金計〉			43,149,556
	未収金		体育施設コピー・FAX負担金等	43,961
	〈未収金計〉			43,961
立替金		職員・臨時職員雇用保険料	14,183	
〈立替金計〉			14,183	
流動資産合計				43,207,700
(固定資産)	基本財産	定期預金 足利銀行鹿沼支店	法人の管理運営に充てるために保有している財産である	10,000,000
			〈基本財産計〉	
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 足利銀行鹿沼支店	職員の退職金の支払に備えたもの	57,315,188
〈特定資産計〉			57,315,188	
固定資産合計				67,315,188
資 産 合 計				110,522,888
(流動負債)	未払金	普通預金 足利銀行鹿沼支店	文化施設臨時職員賃金等	6,281,421
			体育施設臨時職員賃金等	19,584,544
			消費税	4,159,000
	〈未払金計〉			30,024,965
	預り金	普通預金 足利銀行鹿沼支店	職員・臨時職員源泉所得税等預かり分	232,612
〈預り金計〉			232,612	
仮受金	普通預金 足利銀行鹿沼支店	指定管理料の返納額	12,950,123	
〈仮受金計〉			12,950,123	
流動負債合計				43,207,700
(固定負債)	職員退職給付引当金	職員分	職員の退職金の支払に備えたもの	57,315,188
〈職員退職給付引当金計〉			57,315,188	
固定負債合計				57,315,188
負 債 合 計				100,522,888
正 味 財 産				10,000,000

## 5 財務諸表に対する注記

### 1 継続組織の前提に関する注記

継続組織の前提に重要な疑義を抱かせるような事象等は存在しない。

### 2 重要な会計方針

(1)公益法人会計基準(内閣府公益認定等委員会平成20年4月11日 平成21年10月16日改正)を採用している。

#### (2)引当金の計上基準

職員の退職給付の支給に備えるため、定年退職時の支給額に相当する金額から中退共よりの支給額を控除した金額を計上している。

#### (3)リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引に該当し、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (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。

#### (5)仮受金について

鹿沼市への残金返納額である。

### 3 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
<b>基本財産</b>				
定期預金(足利銀行鹿沼支店)	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	10,000,000	0	0	10,000,000
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産				
定期預金(足利銀行鹿沼支店)	54,119,582	15,000,000	11,804,394	57,315,188
小計	54,119,582	15,000,000	11,804,394	57,315,188
合計	64,119,582	15,000,000	11,804,394	67,315,188

### 4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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)
<b>基本財産</b>				
定期預金(足利銀行鹿沼支店)	10,000,000	(10,000,000)	—	—
小計	10,000,000	(10,000,000)	—	—
<b>特定資産</b>				
退職給付引当金	57,315,188	—	—	(57,315,188)
小計	57,315,188	—	—	(57,315,188)
合計	67,315,188	(10,000,000)	—	(57,315,188)