

# 令和 6 年度 決 算 報 告 書

## 決算報告

|   |              |         |
|---|--------------|---------|
| 1 | 収支計算書        | 1～3 頁   |
| 2 | 収支計算書に対する注記  | 4 頁     |
| 3 | 正味財産増減計算書    | 5～6 頁   |
| 4 | 正味財産増減計算書内訳表 | 7～8 頁   |
| 5 | 貸借対照表        | 9 頁     |
| 6 | 貸借対照表内訳表     | 10 頁    |
| 7 | 財産目録         | 11 頁    |
| 8 | 財務諸表に対する注記   | 12～13 頁 |
| 9 | 附属明細書        | 14 頁    |

## 監査報告書

# 1 収 支 計 算 書

自 令和6年4月 1日

至 令和7年3月31日

(単位:円)

| 勘 定 科 目        |                      | 当初予算額       | 補正予算額     | 予備費支出<br>及び流用増減 | 本年度予算<br>合 計 額 | 決 算 額       | 差 異        | 備 考          |
|----------------|----------------------|-------------|-----------|-----------------|----------------|-------------|------------|--------------|
| 大 科 目          | 中 科 目                |             |           |                 |                |             |            |              |
| I 事業活動収支の部     |                      |             |           |                 |                |             |            |              |
| 1. 事業活動収入      |                      |             |           |                 |                |             |            |              |
| 1) 基本財産運用収入    |                      | 1,000       | 0         | 0               | 1,000          | 611         | 389        |              |
|                | 1. 基本財産利息収入          | 1,000       | 0         | 0               | 1,000          | 611         | 389        |              |
| 2) 事業収入        |                      | 101,828,000 | 4,272,000 | 0               | 106,100,000    | 98,072,712  | 8,027,288  |              |
|                | 1. 黒磯文化会館事業収入        | 100,476,000 | 0         | 0               | 100,476,000    | 92,016,892  | 8,459,108  | 那須塩原市        |
|                | 2. 文化会館自主事業収入        | 1,352,000   | 1,483,000 | 0               | 2,835,000      | 3,396,020   | △ 561,020  |              |
|                | 3. 舞台業務受託事業収入        | 0           | 2,789,000 | 0               | 2,789,000      | 2,659,800   | 129,200    | 那須塩原市        |
| 3) 補助金等収入      |                      | 35,437,000  | 0         | 0               | 35,437,000     | 30,722,614  | 4,714,386  |              |
|                | 1. 地方公共団体補助金収入(公社運営) | 35,437,000  | 0         | 0               | 35,437,000     | 30,722,614  | 4,714,386  | 那須塩原市        |
| 4) 寄付金収入       |                      | 10,000      | 0         | 0               | 10,000         | 155,000     | △ 145,000  |              |
|                | 1. 寄付金収入             | 10,000      | 0         | 0               | 10,000         | 155,000     | △ 145,000  |              |
| 5) 雑収入         |                      | 10,000      | 0         | 0               | 10,000         | 73,848      | △ 63,848   |              |
|                | 1. 雑収入               | 10,000      | 0         | 0               | 10,000         | 73,848      | △ 63,848   |              |
| 事業活動収入計(A)     |                      | 137,286,000 | 4,272,000 | 0               | 141,558,000    | 129,024,785 | 12,533,215 |              |
| 2. 事業活動支出      |                      |             |           |                 |                |             |            |              |
| 1) 黒磯文化会館事業費支出 |                      | 100,476,000 | 0         | 0               | 100,476,000    | 92,016,892  | 8,459,108  |              |
|                | 3. 嘱託員報酬支出           | 2,981,000   | 0         | 492,000         | 3,473,000      | 3,472,851   | 149        |              |
|                | 4. 給料手当支出            | 34,341,000  | 0         | △ 492,000       | 33,849,000     | 33,333,415  | 515,585    | 専任職員給与・手当    |
|                | 5. 社会保険料支出           | 6,588,000   | 0         | 0               | 6,588,000      | 5,693,954   | 894,046    | 専任職員社会保険料 ほか |
|                | 7. 福利厚生費支出           | 25,000      | 0         | 0               | 25,000         | 6,136       | 18,864     | 嘱託職員健康診断料    |
|                | 11. 通信運搬費支出          | 349,000     | 0         | 0               | 349,000        | 332,314     | 16,686     |              |
|                | 12. 備品費支出            | 0           | 0         | 435,000         | 435,000        | 429,000     | 6,000      |              |
|                | 13. 消耗品費支出           | 1,547,000   | 0         | 13,000          | 1,560,000      | 1,559,861   | 139        |              |
|                | 14. 修繕費支出            | 2,310,000   | 0         | 0               | 2,310,000      | 913,657     | 1,396,343  |              |
|                | 15. 印刷製本費支出          | 88,000      | 0         | 0               | 88,000         | 88,000      | 0          |              |
|                | 16. 燃料費支出            | 4,136,000   | 0         | 0               | 4,136,000      | 3,260,931   | 875,069    |              |
|                | 17. 光熱水料費支出          | 11,809,000  | 0         | 0               | 11,809,000     | 9,442,506   | 2,366,494  |              |
|                | 18. 使用料支出            | 42,000      | 0         | 0               | 42,000         | 38,758      | 3,242      |              |
|                | 19. 賃借料支出            | 165,000     | 0         | 0               | 165,000        | 33,462      | 131,538    |              |
|                | 20. 手数料支出            | 22,000      | 0         | 0               | 22,000         | 12,799      | 9,201      |              |

(単位:円)

| 勘 定 科 目 |                  |             | 当初予算額      | 補正予算額     | 予備費支出<br>及び流用増減 | 本年度予算<br>合 計 額 | 決 算 額      | 差 異       | 備 考                           |
|---------|------------------|-------------|------------|-----------|-----------------|----------------|------------|-----------|-------------------------------|
| 大 科 目   | 中 科 目            |             |            |           |                 |                |            |           |                               |
|         |                  | 21. 保険料支出   | 109,000    | 0         | 0               | 109,000        | 105,790    | 3,210     | 自動車任意保険、現金保管輸送保険、公立文化施設災害補償保険 |
|         |                  | 25. 租税公課支出  | 4,479,000  | 0         | 0               | 4,479,000      | 4,356,464  | 122,536   |                               |
|         |                  | 26. 負担金支出   | 43,000     | 0         | 0               | 43,000         | 35,000     | 8,000     |                               |
|         |                  | 29. 委託費支出   | 31,442,000 | 0         | △ 448,000       | 30,994,000     | 28,901,994 | 2,092,006 |                               |
|         | 2) 黒磯文化会館自主事業費支出 |             | 1,352,000  | 1,483,000 | 0               | 2,835,000      | 1,986,661  | 848,339   |                               |
|         |                  | 8. 臨時賃金支出   | 0          | 44,000    | 0               | 44,000         | 6,600      | 37,400    |                               |
|         |                  | 10. 旅費交通費支出 | 0          | 0         | 17,000          | 17,000         | 16,700     | 300       |                               |
|         |                  | 11. 通信運搬費支出 | 248,000    | △ 70,000  | 0               | 178,000        | 76,027     | 101,973   |                               |
|         |                  | 13. 消耗品費支出  | 164,000    | △ 62,000  | 0               | 102,000        | 3,218      | 98,782    |                               |
|         |                  | 15. 印刷製本費支出 | 437,000    | △ 126,000 | △ 42,000        | 269,000        | 137,735    | 131,265   |                               |
|         |                  | 18. 使用料支出   | 0          | 30,000    | 0               | 30,000         | 19,895     | 10,105    |                               |
|         |                  | 20. 手数料支出   | 67,000     | 223,000   | 42,000          | 332,000        | 176,770    | 155,230   |                               |
|         |                  | 22. 諸謝金支出   | 0          | 20,000    | 0               | 20,000         | 20,000     | 0         |                               |
|         |                  | 25. 租税公課支出  | 2,000      | 0         | 139,000         | 141,000        | 140,936    | 64        |                               |
|         |                  | 29. 委託費支出   | 187,000    | 1,245,000 | △ 168,000       | 1,264,000      | 1,228,980  | 35,020    |                               |
|         |                  | 31. 広告費支出   | 229,000    | 172,000   | 0               | 401,000        | 123,200    | 277,800   |                               |
|         |                  | 33. 食糧費支出   | 18,000     | 7,000     | 12,000          | 37,000         | 36,600     | 400       |                               |
|         | 3) 舞台業務受託事業費支出   |             | 0          | 657,000   | 0               | 657,000        | 656,481    | 519       |                               |
|         |                  | 4. 給料手当支出   | 0          | 375,000   | 40,000          | 415,000        | 414,681    | 319       |                               |
|         |                  | 25. 租税公課支出  | 0          | 282,000   | △ 40,000        | 242,000        | 241,800    | 200       |                               |
|         | 4) 管理費支出         |             | 33,187,000 | 0         | 0               | 33,187,000     | 29,597,828 | 3,589,172 |                               |
|         |                  | 1. 役員報酬支出   | 292,000    | 0         | △ 22,000        | 270,000        | 146,200    | 123,800   | 評議員・理事・監事報酬                   |
|         |                  | 3. 嘱託員報酬支出  | 0          | 0         | 780,000         | 780,000        | 742,194    | 37,806    |                               |
|         |                  | 4. 給料手当支出   | 20,376,000 | 0         | △ 1,112,000     | 19,264,000     | 18,158,402 | 1,105,598 | 専任職員給与・手当                     |
|         |                  | 5. 社会保険料支出  | 3,597,000  | 0         | 0               | 3,597,000      | 3,026,147  | 570,853   | 専任職員社会保険料 ほか                  |
|         |                  | 6. 退職給付支出   | 1,000      | 0         | 0               | 1,000          | 0          | 1,000     |                               |
|         |                  | 7. 福利厚生費支出  | 228,000    | 0         | 0               | 228,000        | 137,853    | 90,147    | 専任職員健康診断料 ほか                  |
|         |                  | 8. 臨時賃金支出   | 0          | 0         | 354,000         | 354,000        | 144,600    | 209,400   |                               |
|         |                  | 10. 旅費交通費支出 | 23,000     | 0         | 0               | 23,000         | 7,740      | 15,260    |                               |
|         |                  | 11. 通信運搬費支出 | 268,000    | 0         | 0               | 268,000        | 171,124    | 96,876    |                               |
|         |                  | 12. 備品費支出   | 1,941,000  | 0         | △ 268,000       | 1,673,000      | 1,078,006  | 594,994   |                               |
|         |                  | 13. 消耗品費支出  | 327,000    | 0         | 86,000          | 413,000        | 392,589    | 20,411    |                               |
|         |                  | 14. 修繕費支出   | 209,000    | 0         | 0               | 209,000        | 108,181    | 100,819   |                               |
|         |                  | 16. 燃料費支出   | 49,000     | 0         | 0               | 49,000         | 43,877     | 5,123     |                               |

(単位:円)

| 勘 定 科 目               |                 |               | 当初予算額       | 補正予算額 | 予備費支出<br>及び流用増減 | 本年度予算<br>合 計 額 | 決 算 額        | 差 異     | 備 考 |
|-----------------------|-----------------|---------------|-------------|-------|-----------------|----------------|--------------|---------|-----|
| 大 科 目                 | 中 科 目           |               |             |       |                 |                |              |         |     |
|                       |                 | 18. 使用料支出     | 1,593,000   | 0     | 71,000          | 1,664,000      | 1,490,517    | 173,483 |     |
|                       |                 | 19. 賃借料支出     | 177,000     | 0     | 0               | 177,000        | 14,652       | 162,348 |     |
|                       |                 | 20. 手数料支出     | 100,000     | 0     | 21,000          | 121,000        | 120,650      | 350     |     |
|                       |                 | 21. 保険料支出     | 51,000      | 0     | 0               | 51,000         | 48,290       | 2,710   |     |
|                       |                 | 23. 交際費支出     | 30,000      | 0     | 0               | 30,000         | 0            | 30,000  |     |
|                       |                 | 25. 租税公課支出    | 25,000      | 0     | 0               | 25,000         | 24,900       | 100     |     |
|                       |                 | 26. 負担金支出     | 165,000     | 0     | △ 17,000        | 148,000        | 147,500      | 500     |     |
|                       |                 | 29. 委託費支出     | 1,114,000   | 0     | 107,000         | 1,221,000      | 1,083,989    | 137,011 |     |
|                       |                 | 30. 補償及び賠償金支出 | 1,000       | 0     | 0               | 1,000          | 0            | 1,000   |     |
|                       |                 | 32. 雑支出       | 100,000     | 0     | 0               | 100,000        | 0            | 100,000 |     |
|                       |                 | 34. 退職金掛金支出   | 2,520,000   | 0     | 0               | 2,520,000      | 2,510,417    | 9,583   |     |
| 事業活動支出計 (B)           |                 | 135,015,000   | 2,140,000   | 0     | 137,155,000     | 124,257,862    | 12,897,138   |         |     |
| 事業活動収支差額 (A)－ (B)     |                 | 2,271,000     | 2,132,000   | 0     | 4,403,000       | 4,766,923      | △ 363,923    |         |     |
| Ⅱ 投資活動収支の部            |                 |               |             |       |                 |                |              |         |     |
| 1. 投資活動収入             |                 |               |             |       |                 |                |              |         |     |
| 投資活動収入計 (C)           |                 | 0             | 0           | 0     | 0               | 0              | 0            |         |     |
| 2. 投資活動支出             |                 |               |             |       |                 |                |              |         |     |
|                       | 1) 特定資産取得支出     | 2,390,000     | 2,132,000   | 0     | 4,522,000       | 3,128,105      | 1,393,895    |         |     |
|                       | 1. 退職給付引当資産取得支出 | 2,380,000     | 0           | 0     | 2,380,000       | 1,124,786      | 1,255,214    |         |     |
|                       | 2. 公益事業引当資産取得支出 | 10,000        | 2,132,000   | 0     | 2,142,000       | 2,003,319      | 138,681      |         |     |
| 投資活動支出計 (D)           |                 | 2,390,000     | 2,132,000   | 0     | 4,522,000       | 3,128,105      | 1,393,895    |         |     |
| 投資活動収支差額 (C)－ (D)     |                 | △ 2,390,000   | △ 2,132,000 | 0     | △ 4,522,000     | △ 3,128,105    | △ 1,393,895  |         |     |
| Ⅲ 予備費支出 (E)           |                 | 10,173,000    | 0           | 0     | 10,173,000      | －              | 10,173,000   |         |     |
| 当期収支差額 (A+C)－ (B+D+E) |                 | △ 10,292,000  | 0           | 0     | △ 10,292,000    | 1,638,818      | △ 11,930,818 |         |     |
| 前期繰越収支差額 (前年度からの繰越金)  |                 | 10,292,000    | 0           | 0     | 10,292,000      | 10,291,353     | 647          |         |     |
| 次期繰越収支差額 (次年度への繰越金)   |                 | 0             | 0           | 0     | 0               | 11,930,171     | △ 11,930,171 |         |     |

## 2 収支計算書に対する注記

### (1) 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、仮払金、前払金、未払金、前受金、立替金及び預り金を含めることにしている。なお、前期末及び当期末残高は、下記(2)に記載するとおりである。

### (2) 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

| 科 目             | 前期末残高      | 当期末残高      |
|-----------------|------------|------------|
| 現 金 預 金         | 36,997,958 | 33,893,076 |
| 未 収 金           | 209,340    | 557,700    |
| 合 計             | 37,207,298 | 34,450,776 |
| 未 払 金           | 25,473,029 | 21,847,049 |
| 未 払 保 険 料       | 0          | 71,789     |
| 預 り 金           | 1,442,916  | 601,767    |
| 合 計             | 26,915,945 | 22,520,605 |
| 次 期 繰 越 収 支 差 額 | 10,291,353 | 11,930,171 |

### 3 正味財産増減計算書

自 令和6年4月 1日  
至 令和7年3月31日  
(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           |             |              |             |
| 1 基本財産運用収益        | 611         | 600          | 11          |
| 基本財産受取利息          | 611         | 600          | 11          |
| 2 事業収益            | 98,072,712  | 90,884,383   | 7,188,329   |
| 黒磯文化会館指定管理業務委託収益  | 92,016,892  | 88,726,776   | 3,290,116   |
| 黒磯文化会館自主事業収益      | 3,396,020   | 2,157,607    | 1,238,413   |
| 舞台業務受託事業収益        | 2,659,800   | 0            | 2,659,800   |
| 3 受取補助金等          | 30,722,614  | 27,420,250   | 3,302,364   |
| 受取地方公共団体補助金(自主事業) | 0           | 1,411,186    | △ 1,411,186 |
| 受取地方公共団体補助金(公社運営) | 30,722,614  | 26,009,064   | 4,713,550   |
| 4 受取寄付金           | 155,000     | 195,000      | △ 40,000    |
| 寄付金収入             | 155,000     | 195,000      | △ 40,000    |
| 5 雑収益             | 73,848      | 77,070       | △ 3,222     |
| 雑収益               | 73,848      | 77,070       | △ 3,222     |
| 経常収益計             | 129,024,785 | 118,577,303  | 10,447,482  |
| 2) 経常費用           |             |              |             |
| ① 事業費             | 103,643,069 | 107,717,795  | △ 4,074,726 |
| 嘱託員報酬             | 4,215,045   | 2,925,176    | 1,289,869   |
| 給料手当              | 35,068,707  | 33,469,213   | 1,599,494   |
| 社会保険料             | 6,013,829   | 5,924,611    | 89,218      |
| 賞与引当金繰入額          | 2,887,884   | 3,279,419    | △ 391,535   |
| 退職給付費用            | 798,854     | 8,265,290    | △ 7,466,436 |
| 福利厚生費             | 104,042     | 82,165       | 21,877      |
| 臨時賃金              | 151,200     | 0            | 151,200     |
| 旅費交通費             | 16,700      | 0            | 16,700      |
| 通信運搬費             | 408,341     | 404,723      | 3,618       |
| 備品費               | 429,000     | 0            | 429,000     |
| 消耗品費              | 1,563,079   | 1,369,948    | 193,131     |
| 修繕費               | 913,657     | 1,283,865    | △ 370,208   |
| 印刷製本費             | 225,735     | 472,058      | △ 246,323   |
| 燃料費               | 3,260,931   | 2,992,208    | 268,723     |
| 光熱水料費             | 9,423,410   | 9,273,293    | 150,117     |
| 使用料               | 811,914     | 730,545      | 81,369      |
| 賃借料               | 33,462      | 162,666      | △ 129,204   |
| 手数料               | 236,522     | 140,169      | 96,353      |
| 保険料               | 105,790     | 87,130       | 18,660      |
| 諸謝金               | 20,000      | 70,000       | △ 50,000    |
| 租税公課              | 4,739,200   | 4,162,600    | 576,600     |
| 支払負担金             | 35,000      | 35,000       | 0           |
| 委託費               | 30,162,607  | 30,361,156   | △ 198,549   |
| 広告費               | 123,200     | 352,000      | △ 228,800   |
| 食糧費               | 36,600      | 16,200       | 20,400      |
| 退職金掛金             | 1,858,360   | 1,858,360    | 0           |
| ② 管理費             | 25,948,351  | 31,813,154   | △ 5,864,803 |
| 役員報酬              | 146,200     | 138,800      | 7,400       |
| 給料手当              | 16,837,791  | 15,874,077   | 963,714     |
| 社会保険料             | 2,706,272   | 2,711,697    | △ 5,425     |
| 賞与引当金繰入額          | 1,107,741   | 1,277,427    | △ 169,686   |
| 退職給付費用            | 325,932     | 8,000,405    | △ 7,674,473 |
| 福利厚生費             | 39,947      | 32,037       | 7,910       |
| 旅費交通費             | 7,740       | 7,680        | 60          |
| 通信運搬費             | 171,124     | 169,172      | 1,952       |
| 備品費               | 1,078,006   | 713,000      | 365,006     |
| 消耗品費              | 392,589     | 311,701      | 80,888      |
| 修繕費               | 108,181     | 38,828       | 69,353      |
| 燃料費               | 43,877      | 47,790       | △ 3,913     |
| 光熱水料費             | 19,096      | 18,792       | 304         |
| 使用料               | 737,256     | 721,679      | 15,577      |
| 賃借料               | 14,652      | 143,856      | △ 129,204   |
| 手数料               | 73,697      | 52,436       | 21,261      |
| 保険料               | 48,290      | 46,420       | 1,870       |
| 交際費               | 0           | 5,000        | △ 5,000     |
| 租税公課              | 24,900      | 23,900       | 1,000       |
| 支払負担金             | 147,500     | 164,500      | △ 17,000    |
| 委託費               | 1,052,356   | 458,125      | 594,231     |
| 補償及び賠償金           | 0           | 0            | 0           |
| 退職金掛金             | 652,057     | 652,057      | 0           |
| 減価償却費(工具器具備品)     | 213,147     | 203,775      | 9,372       |
| 経常費用計             | 129,591,420 | 139,530,949  | △ 9,939,529 |
| 当期経常増減            | △ 566,635   | △ 20,953,646 | 20,387,011  |

(単位:円)

| 科 目               | 当 年 度       | 前 年 度       | 増 減          |
|-------------------|-------------|-------------|--------------|
| 2. 経常外増減の部        |             |             |              |
| 1) 経常外収益          |             |             |              |
| 1 受取補助金等          | 0           | 5,553,099   | △ 5,553,099  |
| 受取地方公共団体補助金(公社運営) |             |             |              |
| (退職給付引当資産補填)      | 0           | 5,553,099   | △ 5,553,099  |
| 2 引当金戻入益          | 4,556,846   | 17,267,134  | △ 12,710,288 |
| 退職給付引当金取崩益        | 0           | 13,073,968  | △ 13,073,968 |
| 賞与引当金戻入益          | 4,556,846   | 4,193,166   | 363,680      |
| 経常外収益計            | 4,556,846   | 22,820,233  | △ 18,263,387 |
| 2) 経常外費用          |             |             |              |
| 経常外費用計            | 0           | 0           | 0            |
| 当期経常外増減           | 4,556,846   | 22,820,233  | △ 18,263,387 |
| 当期一般正味財産増減額       | 3,990,211   | 1,866,587   | 2,123,624    |
| 一般正味財産期首残高        | 12,058,567  | 10,191,980  | 1,866,587    |
| 一般正味財産期末残高        | 16,048,778  | 12,058,567  | 3,990,211    |
| II 指定正味財産増減の部     |             |             |              |
| 1) 基本財産運用益        |             |             |              |
| 基本財産受取利息          | 611         | 600         | 11           |
| 2) 受取寄付金          |             |             |              |
| 受取寄付金             | 155,000     | 195,000     | △ 40,000     |
| 3) 一般正味財産への振替額    |             |             |              |
| 一般正味財産への振替額       | △ 155,611   | △ 195,600   | 39,989       |
| 当期指定正味財産増減額       | 0           | 0           | 0            |
| 指定正味財産期首残高        | 89,910,850  | 89,910,850  | 0            |
| 指定正味財産期末残高        | 89,910,850  | 89,910,850  | 0            |
| III 正味財産期末残高      | 105,959,628 | 101,969,417 | 3,990,211    |

#### 4 正味財産増減計算書内訳表

自 令和 6年 4月 1日  
至 令和 7年 3月 31日  
(単位：円)

| 科 目               | 公益目的事業会計         |       |            | 収益事業等会計          |                  |                    |        |           | 法人会計       | 内部取引消去 | 合 計         |
|-------------------|------------------|-------|------------|------------------|------------------|--------------------|--------|-----------|------------|--------|-------------|
|                   | 公1) 黒磯文化<br>会館事業 | 公) 共通 | 小計         | 収1) 文化会館<br>収益事業 | 収2) 舞台業務<br>受託事業 | 他1) 友の会等<br>協力支援事業 | 収他) 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           |                  |       |            |                  |                  |                    |        |           |            |        |             |
| 1 基本財産運用収益        | 0                | 0     | 0          | 0                | 0                | 0                  | 0      | 0         | 611        | 0      | 611         |
| 基本財産受取利息          | 0                |       | 0          | 0                | 0                | 0                  |        | 0         | 611        |        | 611         |
| 2 事業収益            | 90,772,177       | 0     | 90,772,177 | 3,841,246        | 2,659,800        | 780,393            | 0      | 7,281,439 | 19,096     | 0      | 98,072,712  |
| 黒磯文化会館指定管理業務委託収益  | 87,376,157       |       | 87,376,157 | 3,841,246        | 0                | 780,393            |        | 4,621,639 | 19,096     |        | 92,016,892  |
| 黒磯文化会館自主事業収益      | 3,396,020        |       | 3,396,020  | 0                | 0                | 0                  |        | 0         | 0          |        | 3,396,020   |
| 舞台業務受託事業収益        | 0                |       | 0          | 0                | 2,659,800        | 0                  |        | 2,659,800 | 0          |        | 2,659,800   |
| 3 受取補助金等          | 5,945,755        | 0     | 5,945,755  | 140,839          | 0                | 27,653             | 0      | 168,492   | 24,608,367 | 0      | 30,722,614  |
| 受取地方公共団体補助金（公社運営） | 5,945,755        |       | 5,945,755  | 140,839          |                  | 27,653             |        | 168,492   | 24,608,367 |        | 30,722,614  |
| 4 受取寄付金           | 155,000          |       | 155,000    | 0                | 0                | 0                  |        | 0         | 0          |        | 155,000     |
| 寄付金収入             | 155,000          |       | 155,000    | 0                | 0                | 0                  |        | 0         | 0          |        | 155,000     |
| 5 雑収益             | 0                | 0     | 0          | 73,840           | 0                | 0                  | 0      | 73,840    | 8          | 0      | 73,848      |
| 雑収益               | 0                |       | 0          | 73,840           | 0                | 0                  |        | 73,840    | 8          |        | 73,848      |
| 経常収益計             | 96,872,932       | 0     | 96,872,932 | 4,055,925        | 2,659,800        | 808,046            | 0      | 7,523,771 | 24,628,082 | 0      | 129,024,785 |
| 2) 経常費用           |                  |       |            |                  |                  |                    |        |           |            |        |             |
| ① 事業費             | 98,050,423       | 0     | 98,050,423 | 4,098,543        | 656,481          | 837,622            | 0      | 5,592,646 | 0          | 0      | 103,643,069 |
| 嘱託員報酬             | 3,899,331        |       | 3,899,331  | 157,857          | 0                | 157,857            |        | 315,714   |            |        | 4,215,045   |
| 給料手当              | 33,001,129       |       | 33,001,129 | 1,377,415        | 414,681          | 275,482            |        | 2,067,578 |            |        | 35,068,707  |
| 社会保険料             | 5,711,193        |       | 5,711,193  | 237,317          | 0                | 65,319             |        | 302,636   |            |        | 6,013,829   |
| 賞与引当金繰入額          | 2,741,850        |       | 2,741,850  | 116,458          | 0                | 29,576             |        | 146,034   |            |        | 2,887,884   |
| 退職給付費用            | 760,509          |       | 760,509    | 31,954           | 0                | 6,391              |        | 38,345    |            |        | 798,854     |
| 福利厚生費             | 98,785           |       | 98,785     | 4,195            | 0                | 1,062              |        | 5,257     |            |        | 104,042     |
| 臨時賃金              | 151,200          |       | 151,200    | 0                | 0                | 0                  |        | 0         |            |        | 151,200     |
| 旅費交通費             | 16,700           |       | 16,700     | 0                | 0                | 0                  |        | 0         |            |        | 16,700      |
| 通信運搬費             | 389,750          |       | 389,750    | 13,943           | 0                | 4,648              |        | 18,591    |            |        | 408,341     |
| 備品費               | 411,000          |       | 411,000    | 18,000           | 0                | 0                  |        | 18,000    |            |        | 429,000     |
| 消耗品費              | 1,475,814        |       | 1,475,814  | 65,449           | 0                | 21,816             |        | 87,265    |            |        | 1,563,079   |
| 修繕費               | 875,322          |       | 875,322    | 38,335           | 0                | 0                  |        | 38,335    |            |        | 913,657     |
| 印刷製本費             | 222,043          |       | 222,043    | 3,692            | 0                | 0                  |        | 3,692     |            |        | 225,735     |
| 燃料費               | 3,124,109        |       | 3,124,109  | 136,822          | 0                | 0                  |        | 136,822   |            |        | 3,260,931   |
| 光熱水料費             | 8,842,613        |       | 8,842,613  | 387,203          | 0                | 193,594            |        | 580,797   |            |        | 9,423,410   |
| 使用料               | 786,166          |       | 786,166    | 21,946           | 0                | 3,802              |        | 25,748    |            |        | 811,914     |
| 賃借料               | 31,590           |       | 31,590     | 1,404            | 0                | 468                |        | 1,872     |            |        | 33,462      |
| 手数料               | 233,731          |       | 233,731    | 2,415            | 0                | 376                |        | 2,791     |            |        | 236,522     |
| 保険料               | 101,351          |       | 101,351    | 4,439            | 0                | 0                  |        | 4,439     |            |        | 105,790     |
| 諸謝金               | 20,000           |       | 20,000     | 0                | 0                | 0                  |        | 0         |            |        | 20,000      |
| 租税公課              | 4,253,682        |       | 4,253,682  | 182,788          | 241,800          | 60,930             |        | 485,518   |            |        | 4,739,200   |
| 支払負担金             | 33,531           |       | 33,531     | 1,469            | 0                | 0                  |        | 1,469     |            |        | 35,000      |
| 委託費               | 28,948,672       |       | 28,948,672 | 1,213,935        | 0                | 0                  |        | 1,213,935 |            |        | 30,162,607  |
| 広告費               | 123,200          |       | 123,200    | 0                | 0                | 0                  |        | 0         |            |        | 123,200     |
| 食糧費               | 36,600           |       | 36,600     | 0                | 0                | 0                  |        | 0         |            |        | 36,600      |
| 退職金掛金             | 1,760,552        |       | 1,760,552  | 81,507           | 0                | 16,301             |        | 97,808    |            |        | 1,858,360   |

(単位：円)

| 科<br>目         | 公益目的事業会計         |       |             | 収益事業等会計          |                  |                    |        |           | 法人会計        | 内部取引消去 | 合 計         |
|----------------|------------------|-------|-------------|------------------|------------------|--------------------|--------|-----------|-------------|--------|-------------|
|                | 公1) 黒磯文化<br>会館事業 | 公) 共通 | 小計          | 収1) 文化会館<br>収益事業 | 収2) 舞台業務<br>受託事業 | 他1) 友の会等<br>協力支援事業 | 収他) 共通 | 小計        |             |        |             |
| ② 管理費          | 0                | 0     | 0           | 0                | 0                | 0                  | 0      | 0         | 25,948,351  | 0      | 25,948,351  |
| 役員報酬           |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 146,200     |        | 146,200     |
| 給料手当           |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 16,837,791  |        | 16,837,791  |
| 社会保険料          |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 2,706,272   |        | 2,706,272   |
| 賞与引当金繰入額       |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 1,107,741   |        | 1,107,741   |
| 退職給付費用         |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 325,932     |        | 325,932     |
| 福利厚生費          |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 39,947      |        | 39,947      |
| 旅費交通費          |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 7,740       |        | 7,740       |
| 通信運搬費          |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 171,124     |        | 171,124     |
| 備品費            |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 1,078,006   |        | 1,078,006   |
| 消耗品費           |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 392,589     |        | 392,589     |
| 修繕費            |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 108,181     |        | 108,181     |
| 燃料費            |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 43,877      |        | 43,877      |
| 光熱水料費          |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 19,096      |        | 19,096      |
| 使用料            |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 737,256     |        | 737,256     |
| 賃借料            |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 14,652      |        | 14,652      |
| 手数料            |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 73,697      |        | 73,697      |
| 保険料            |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 48,290      |        | 48,290      |
| 交際費            |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 0           |        | 0           |
| 租税公課           |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 24,900      |        | 24,900      |
| 支払負担金          |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 147,500     |        | 147,500     |
| 委託費            |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 1,052,356   |        | 1,052,356   |
| 補償及び賠償金        |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 0           |        | 0           |
| 退職金掛金          |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 652,057     |        | 652,057     |
| 減価償却費 (工具器具備品) |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 213,147     |        | 213,147     |
| 経常費用計          | 98,050,423       | 0     | 98,050,423  | 4,098,543        | 656,481          | 837,622            | 0      | 5,592,646 | 25,948,351  | 0      | 129,591,420 |
| 当期経常増減         | △ 1,177,491      | 0     | △ 1,177,491 | △ 42,618         | 2,003,319        | △ 29,576           | 0      | 1,931,125 | △ 1,320,269 | 0      | △ 566,635   |
| 2. 経常外増減の部     |                  |       |             |                  |                  |                    |        |           |             |        |             |
| 1) 経常外収益       |                  |       |             |                  |                  |                    |        |           |             |        |             |
| 1 引当金戻入益       | 3,115,635        | 0     | 3,115,635   | 131,987          | 0                | 31,797             | 0      | 163,784   | 1,277,427   | 0      | 4,556,846   |
| 賞与引当金戻入益       | 3,115,635        | 0     | 3,115,635   | 131,987          | 0                | 31,797             | 0      | 163,784   | 1,277,427   | 0      | 4,556,846   |
| 経常外収益計         | 3,115,635        | 0     | 3,115,635   | 131,987          | 0                | 31,797             | 0      | 163,784   | 1,277,427   | 0      | 4,556,846   |
| 2) 経常外費用       |                  |       |             |                  |                  |                    |        |           |             |        |             |
| 経常外費用計         | 0                | 0     | 0           | 0                | 0                | 0                  | 0      | 0         | 0           | 0      | 0           |
| 当期経常外増減額       | 3,115,635        | 0     | 3,115,635   | 131,987          | 0                | 31,797             | 0      | 163,784   | 1,277,427   | 0      | 4,556,846   |
| 他会計振替額         | 902,208          |       | 0           | 0                | △ 902,208        |                    |        | 0         | 0           |        | 0           |
| 当期一般正味財産増減額    | 2,840,352        | 0     | 1,938,144   | 89,369           | 1,101,111        | 2,221              | 0      | 1,192,701 | △ 42,842    | 0      | 3,088,003   |
| 一般正味財産期首残高     | △ 3,115,635      | 0     | △ 3,115,635 | 634,747          | 0                | △ 296,021          | 0      | 338,726   | 14,835,476  | 0      | 12,058,567  |
| 一般正味財産期末残高     | △ 275,283        | 0     | △ 275,283   | 724,116          | 1,101,111        | △ 293,800          | 0      | 1,531,427 | 14,792,634  | 0      | 16,048,778  |
| II 指定正味財産増減の部  |                  |       |             |                  |                  |                    |        |           |             |        |             |
| 1) 基本財産運用益     |                  |       |             |                  |                  |                    |        |           |             |        |             |
| 基本財産受取利息       |                  |       | 0           |                  |                  |                    |        | 0         | 611         |        | 611         |
| 2) 受取寄付金       |                  |       |             |                  |                  |                    |        |           |             |        |             |
| 受取寄付金          | 155,000          |       | 155,000     |                  |                  |                    |        |           |             |        | 155,000     |
| 3) 一般正味財産への振替額 |                  |       |             |                  |                  |                    |        |           |             |        |             |
| 一般正味財産への振替額    | △ 155,000        |       | △ 155,000   |                  |                  |                    |        | 0         | △ 611       |        | △ 155,611   |
| 当期指定正味財産増減額    | 0                | 0     | 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                  | 0      | 0         | 89,910,850  | 0      | 89,910,850  |
| 指定正味財産期末残高     | 0                | 0     | 0           | 0                | 0                | 0                  | 0      | 0         | 89,910,850  | 0      | 89,910,850  |
| III 正味財産期末残高   | △ 275,283        | 0     | △ 275,283   | 724,116          | 1,101,111        | △ 293,800          | 0      | 1,531,427 | 104,703,484 | 0      | 105,959,628 |

## 5 貸借対照表

令和7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        |                |                |                 |
| 現金預金          | 33,893,076     | 36,997,958     | △ 3,104,882     |
| 未収金           | 557,700        | 209,340        | 348,360         |
| 流動資産合計        | 34,450,776     | 37,207,298     | △ 2,756,522     |
| 2 固定資産        |                |                |                 |
| (1) 基本財産      |                |                |                 |
| 定期預金          | 30,000,000     | 30,000,000     | 0               |
| 普通預金          | 60,000,000     | 60,000,000     | 0               |
| 基本財産合計        | 90,000,000     | 90,000,000     | 0               |
| (2) 特定資産      |                |                |                 |
| 退職給付引当資産      | 41,603,917     | 40,479,131     | 1,124,786       |
| 公益事業引当資産      | 2,003,319      | 0              | 2,003,319       |
| 減価償却引当資産      | 5,708,490      | 5,708,490      | 0               |
| 特定資産合計        | 49,315,726     | 46,187,621     | 3,128,105       |
| (3) その他の固定資産  |                |                |                 |
| 車両運搬具         | 1,406,710      | 1,406,710      | 0               |
| 車両運搬具減価償却累計額  | △ 1,406,709    | △ 1,406,709    | 0               |
| 工具器具備品        | 815,100        | 815,100        | 0               |
| 工具器具備品減価償却累計額 | △ 501,828      | △ 288,681      | △ 213,147       |
| その他固定資産合計     | 313,273        | 526,420        | △ 213,147       |
| 固定資産合計        | 139,628,999    | 136,714,041    | 2,914,958       |
| 資 産 合 計       | 174,079,775    | 173,921,339    | 158,436         |
| II 負債の部       |                |                |                 |
| 1 流動負債        |                |                |                 |
| 未払金           | 21,847,049     | 25,473,029     | △ 3,625,980     |
| 賞与引当金         | 3,995,625      | 4,556,846      | △ 561,221       |
| 未払保険料         | 71,789         | 0              | 71,789          |
| 預り金           | 601,767        | 1,442,916      | △ 841,149       |
| 流動負債合計        | 26,516,230     | 31,472,791     | △ 4,956,561     |
| 2 固定負債        |                |                |                 |
| 退職給付引当金       | 41,603,917     | 40,479,131     | 1,124,786       |
| 固定負債合計        | 41,603,917     | 40,479,131     | 1,124,786       |
| 負 債 合 計       | 68,120,147     | 71,951,922     | △ 3,831,775     |
| III 正味財産の部    |                |                |                 |
| 1 指定正味財産      |                |                |                 |
| 指定正味財産合計      | 89,910,850     | 89,910,850     | 0               |
| (うち基本財産への充当額) | ( 89,910,850 ) | ( 89,910,850 ) | ( 0 )           |
| (うち特定資産への充当額) | ( 0 )          | ( 0 )          | ( 0 )           |
| 2 一般正味財産      |                |                |                 |
| (うち基本財産への充当額) | ( 89,150 )     | ( 89,150 )     | ( 0 )           |
| (うち特定資産への充当額) | ( 49,315,726 ) | ( 53,708,490 ) | ( △ 4,392,764 ) |
| 正味財産合計        | 105,959,628    | 101,969,417    | 3,990,211       |
| 負債及び正味財産合計    | 174,079,775    | 173,921,339    | 158,436         |

## 6 貸借対照表内訳表

令和7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           | 内部取引消去 | 合 計            |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|--------|----------------|
| <b>I 資産の部</b>     |                |               |                |        |                |
| 1 流動資産            |                |               |                |        |                |
| 現金預金              | 17,166,009     | 756,111       | 15,970,956     |        | 33,893,076     |
| 未収金               | 0              | 557,700       | 0              |        | 557,700        |
| 流動資産合計            | 17,166,009     | 1,313,811     | 15,970,956     | 0      | 34,450,776     |
| 2 固定資産            |                |               |                |        |                |
| (1) 基本財産          |                |               |                |        |                |
| 定期預金              | 0              | 0             | 30,000,000     |        | 30,000,000     |
| 普通預金              | 0              | 0             | 60,000,000     |        | 60,000,000     |
| 基本財産合計            | 0              | 0             | 90,000,000     | 0      | 90,000,000     |
| (2) 特定資産          |                |               |                |        |                |
| 退職給付引当資産          | 29,148,471     | 1,615,454     | 10,839,992     |        | 41,603,917     |
| 公益事業引当資産          | 902,208        | 1,101,111     | 0              |        | 2,003,319      |
| 減価償却引当資産          | 0              | 0             | 5,708,490      |        | 5,708,490      |
| 特定資産合計            | 30,050,679     | 2,716,565     | 16,548,482     | 0      | 49,315,726     |
| (3) その他の固定資産      |                |               |                |        |                |
| 車両運搬具             | 0              | 0             | 1,406,710      |        | 1,406,710      |
| 車両運搬具減価償却累計額      | 0              | 0             | △ 1,406,709    |        | △ 1,406,709    |
| 工具器具備品            | 0              | 0             | 815,100        |        | 815,100        |
| 工具器具備品減価償却累計額     | 0              | 0             | △ 501,828      |        | △ 501,828      |
| その他固定資産合計         | 0              | 0             | 313,273        | 0      | 313,273        |
| 固定資産合計            | 30,050,679     | 2,716,565     | 106,861,755    | 0      | 139,628,999    |
| 資 産 合 計           | 47,216,688     | 4,030,376     | 122,832,711    | 0      | 174,079,775    |
| <b>II 負債の部</b>    |                |               |                |        |                |
| 1 流動負債            |                |               |                |        |                |
| 未払金               | 15,175,643     | 717,073       | 5,954,333      |        | 21,847,049     |
| 賞与引当金             | 2,741,850      | 146,034       | 1,107,741      |        | 3,995,625      |
| 未払保険料             | 0              | 0             | 71,789         |        | 71,789         |
| 預り金               | 426,007        | 20,388        | 155,372        |        | 601,767        |
| 流動負債合計            | 18,343,500     | 883,495       | 7,289,235      | 0      | 26,516,230     |
| 2 固定負債            |                |               |                |        |                |
| 退職給付引当金           | 29,148,471     | 1,615,454     | 10,839,992     |        | 41,603,917     |
| 固定負債合計            | 29,148,471     | 1,615,454     | 10,839,992     | 0      | 41,603,917     |
| 負 債 合 計           | 47,491,971     | 2,498,949     | 18,129,227     | 0      | 68,120,147     |
| <b>III 正味財産の部</b> |                |               |                |        |                |
| 1 指定正味財産          |                |               |                |        |                |
| 指定正味財産合計          | 0              | 0             | 89,910,850     | 0      | 89,910,850     |
| (うち基本財産への充当額)     | ( 0 )          | ( 0 )         | ( 89,910,850 ) | ( 0 )  | ( 89,910,850 ) |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 0 )          | ( 0 )         | ( 0 )          | ( 0 )  | ( 0 )          |
| 2 一般正味財産          |                |               |                |        |                |
| △ 275,283         | △ 275,283      | 1,531,427     | 14,792,634     | 0      | 16,048,778     |
| (うち基本財産への充当額)     | ( 0 )          | ( 0 )         | ( 89,150 )     | ( 0 )  | ( 89,150 )     |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 30,050,679 ) | ( 2,716,565 ) | ( 16,548,482 ) | ( 0 )  | ( 49,315,726 ) |
| 正味財産合計            | △ 275,283      | 1,531,427     | 104,703,484    | 0      | 105,959,628    |
| 負債及び正味財産合計        | 47,216,688     | 4,030,376     | 122,832,711    | 0      | 174,079,775    |

## 7 財産目録

令和7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       | 手元保管              | 運転資金として                          | 509,656     |
|          | 預金       | 普通預金              |                                  |             |
|          |          | 足利銀行黒磯支店          | 運転資金として                          | 28,545,126  |
|          |          | 足利銀行黒磯支店          | 文化会館自主事業用口座                      | 4,818,566   |
|          |          | 栃木銀行西那須野支店        | 運転資金として                          | 19,728      |
|          | 未収金      |                   | 舞台業務受託収入(3月分)                    | 557,700     |
| 流動資産合計   |          |                   |                                  | 34,450,776  |
| (固定資産)   |          |                   |                                  |             |
| 基本財産     | 預金       | 定期預金              |                                  |             |
|          |          | 足利銀行黒磯支店          | 運用益を法人の管理運営の用に供するための財源として保有している。 | 10,000,000  |
|          |          | 栃木銀行黒磯支店          | 同 上                              | 10,000,000  |
|          |          | 那須野農業協同組合黒磯支店     | 同 上                              | 10,000,000  |
|          |          | 普通預金              |                                  |             |
|          |          | 足利銀行黒磯支店          | 同 上                              | 60,000,000  |
| 特定資産     | 退職給付引当資産 | 普通預金              | 職員7名に対する退職金の支払に備え積み立てている。        | 41,603,917  |
|          |          | 足利銀行黒磯支店          |                                  |             |
|          | 公益事業引当資産 | 普通預金              | 公益事業の実施に備えるため、積み立てている。           | 2,003,319   |
|          |          | 足利銀行黒磯支店          |                                  |             |
|          | 減価償却引当資産 | 普通預金              | 公社のその他の固定資産の買替え等のため積み立てている。      | 5,708,490   |
|          |          | 足利銀行黒磯支店          |                                  |             |
| その他の固定資産 | 車両運搬具    | プロボックス 那須400さ1657 | 法人の管理運営の用に供するために保有している。          | 1           |
|          | 工具器具備品   | ノートパソコン 5台        | 法人の管理運営の用に供するために保有している。          | 313,272     |
| 固定資産合計   |          |                   |                                  | 139,628,999 |
| 資産合計     |          |                   |                                  | 174,079,775 |
| (流動負債)   |          |                   |                                  |             |
|          | 未払金      | 業者等に対する未払額        | 公社事業全般における未払分                    | 21,847,049  |
|          | 賞与引当金    | 職員                | 賞与の未払金(支給対象期間が当期に帰属する支給見込額)      | 3,995,625   |
|          | 未払保険料    | 労働保険料             | 労働保険料の確定申告により算出                  | 71,789      |
|          | 預り金      | 職員                | 社会保険料預り分                         | 601,767     |
| 流動負債合計   |          |                   |                                  | 26,516,230  |
| (固定負債)   |          |                   |                                  |             |
|          | 退職給付引当金  | 職員に対するもの          | 職員7名に対する退職金の支払に備えたもの             | 41,603,917  |
| 固定負債合計   |          |                   |                                  | 41,603,917  |
| 負債合計     |          |                   |                                  | 68,120,147  |
| 正味財産     |          |                   |                                  | 105,959,628 |

## 8 財務諸表に対する注記

### 1 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

### 2 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

車両運搬具 …… 定額法によっている。

工具器具備品 …… 定額法によっている。

#### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 …… 期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。ただし、年度末をもって定年退職する職員がいる場合は、その者については定年退職時要支給額で計上する。

賞与引当金 …… 翌期の賞与の支給見込額のうち、支給対象期間が当期に帰属する金額を計上している。

#### (3) リース取引の処理方法

リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

#### (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 会計方針の変更

該当なし

### 4 基本財産、特定資産の増減額及びその残高

基本財産、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     | 30,000,000  | 0         | 0     | 30,000,000  |
| 普通預金     | 60,000,000  | 0         | 0     | 60,000,000  |
| 小 計      | 90,000,000  | 0         | 0     | 90,000,000  |
| 特定資産     |             |           |       |             |
| 退職給付引当資産 | 40,479,131  | 1,124,786 | 0     | 41,603,917  |
| 公益事業引当資産 | 0           | 2,003,319 |       | 2,003,319   |
| 減価償却引当資産 | 5,708,490   | 0         | 0     | 5,708,490   |
| 小 計      | 46,187,621  | 3,128,105 | 0     | 49,315,726  |
| 合 計      | 136,187,621 | 3,128,105 | 0     | 139,315,726 |

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<br>財産からの充<br>当額) | (うち一般正味<br>財産からの充<br>当額) | (うち負債に対<br>応する額) |
|----------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| 基本財産     |             |                          |                          |                  |
| 定期預金     | 30,000,000  | 30,000,000               | —                        | —                |
| 普通預金     | 60,000,000  | 59,910,850               | 89,150                   | —                |
| 小 計      | 90,000,000  | 89,910,850               | 89,150                   | 0                |
| 特定資産     |             |                          |                          |                  |
| 退職給付引当資産 | 41,603,917  | —                        | 41,603,917               | 41,603,917       |
| 公益事業引当資産 | 2,003,319   | —                        | 2,003,319                | —                |
| 減価償却引当資産 | 5,708,490   | —                        | 5,708,490                | —                |
| 小 計      | 49,315,726  | 0                        | 49,315,726               | 41,603,917       |
| 合 計      | 139,315,726 | 89,910,850               | 49,404,876               | 41,603,917       |

6 担保に供している資産

該当なし

7 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発的債務

該当なし

8 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高

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<br>残 高 | 当 期<br>増加額 | 当 期<br>減少額 | 当期末<br>残 高 | 貸借対照表上<br>の記載区分 |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 補助金                     |            |            |            |            |            |                 |
| 地方公共団体補助金<br>(公社運営費補助金) | 那須塩原<br>市長 | 0          | 30,722,614 | 30,722,614 | 0          | —               |
| 合 計                     |            | 0          | 30,722,614 | 30,722,614 | 0          |                 |

9 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)

| 科 目       | 金 額     |
|-----------|---------|
| 経常収益への振替額 |         |
| 基本財産受取利息  | 611     |
| 受取寄付金     | 155,000 |
| 合 計       | 155,611 |

10 関連当事者との取引内容

該当なし

11 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 |
|      | 普通預金     | 60,000,000 | 0         | 0     | 60,000,000 |
|      | 基本財産計    | 90,000,000 | 0         | 0     | 90,000,000 |
| 特定資産 | 退職給付引当資産 | 40,479,131 | 1,124,786 | 0     | 41,603,917 |
|      | 公益事業引当資産 | 0          | 2,003,319 | 0     | 2,003,319  |
|      | 減価償却引当資産 | 5,708,490  | 0         | 0     | 5,708,490  |
|      | 特定資産計    | 46,187,621 | 3,128,105 | 0     | 49,315,726 |

### 2 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 |            |
| 賞与引当金   | 4,556,846  | 3,995,625 | 4,556,846 | 0   | 3,995,625  |
| 退職給付引当金 | 40,479,131 | 1,124,786 | 0         | 0   | 41,603,917 |