

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

公益財団法人 但馬ふるさとづくり協会
(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	[2,137,160]	[3,411,895]	[△ 1,274,735]
基本財産受取利息	2,137,160	2,611,895	△ 474,735
基本財産受取配当金	0	800,000	△ 800,000
事業収益	[1,894,200]	[1,881,800]	[12,400]
受講料収益	861,000	851,000	10,000
ファンクラブ会費収益	1,033,200	1,030,800	2,400
受託収益	[25,774,000]	[26,204,000]	[△ 430,000]
組合事業受託収益	17,000,000	17,000,000	0
県事業受託収益	8,774,000	9,204,000	△ 430,000
雑収益	[206,517]	[227,233]	[△ 20,716]
受取利息	5,517	3,633	1,884
雑収益	201,000	223,600	△ 22,600
経常収益計	30,011,877	31,724,928	△ 1,713,051
(2) 経常費用			
事業費	[29,422,838]	[32,068,968]	[△ 2,646,130]
給料手当	4,806,625	5,204,226	△ 397,601
福利厚生費	850,699	874,398	△ 23,699
旅費交通費	1,719,868	1,428,406	291,462
通信運搬費	1,873,547	2,684,705	△ 811,158
減価償却費	260,729	22,476	238,253
消耗品費	1,843,078	2,426,504	△ 583,426
印刷製本費	909,059	840,184	68,875
賃借料	696,284	990,405	△ 294,121
保険料	22,722	15,624	7,098
諸謝金	1,135,000	542,912	592,088
租税公課	143,800	138,850	4,950
支払負担金	2,156,534	2,376,020	△ 219,486
支払助成金	252,150	223,650	28,500
支払寄付金	0	10,000	△ 10,000
委託費	11,957,002	12,962,676	△ 1,005,674
雑費	795,741	1,327,932	△ 532,191
管理費	[911,880]	[1,954,678]	[△ 1,042,798]
旅費交通費	51,412	427,530	△ 376,118
通信運搬費	17,580	98,361	△ 80,781
消耗品費	55,121	368,045	△ 312,924
印刷製本費	27,522	51,749	△ 24,227
賃借料	124,850	126,080	△ 1,230
租税公課	267,480	268,730	△ 1,250
支払負担金	321,325	582,643	△ 261,318
雑費	46,590	31,540	15,050
経常費用計	30,334,718	34,023,646	△ 3,688,928
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 322,841	△ 2,298,718	1,975,877
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 322,841	△ 2,298,718	1,975,877
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
当期一般正味財産増減額	△ 322,841	△ 2,298,718	1,975,877
一般正味財産期首残高	3,122,591	5,421,309	△ 2,298,718
一般正味財産期末残高	2,799,750	3,122,591	△ 322,841
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	204,200,000	204,200,000	0
指定正味財産期末残高	204,200,000	204,200,000	0
III 正味財産期末残高	206,999,750	207,322,591	△ 322,841

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

公益財団法人 但馬ふるさとづくり協会

[単位:円]

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計	法人会計	合 計
	人材育成事業	交流促進事業	自然環境保全事業	小 計	但馬ファンクラブ事業		
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	[0]	[2,137,160]	[0]	[2,137,160]	[0]	[0]	[2,137,160]
基本財産受取利息	0	2,137,160		2,137,160	0	0	2,137,160
基本財産受取配当金	0	0		0	0	0	0
事業収益	[861,000]	[0]	[0]	[861,000]	[1,033,200]	[0]	[1,894,200]
受講料収益	861,000	0	0	861,000	0	0	861,000
ファンクラブ会費収益	0	0	0	0	1,033,200	0	1,033,200
受託収益	[1,700,000]	[20,274,000]	[100,000]	[22,074,000]	[1,700,000]	[2,000,000]	[25,774,000]
組合事業受託収益	1,700,000	11,500,000	100,000	13,300,000	1,700,000	2,000,000	17,000,000
県事業受託収益	0	8,774,000		8,774,000	0	0	8,774,000
雑収益	[201,000]	[0]	[0]	[201,000]	[0]	[5,517]	[206,517]
受取利息	0	0	0	0	0	5,517	5,517
雑収益	201,000	0	0	201,000	0	0	201,000
経常収益計	2,762,000	22,411,160	100,000	25,273,160	2,733,200	2,005,517	30,011,877
〔2〕経常費用							
事業費	[3,596,500]	[22,333,231]	[241,547]	[26,171,278]	[3,251,560]	[0]	[29,422,838]
給料手当	0	4,806,625	0	4,806,625	0		4,806,625
福利厚生費	0	850,699	0	850,699	0		850,699
旅費交通費	916,364	634,973	0	1,551,337	168,531		1,719,868
通信運搬費	235,840	754,281	3,010	993,131	880,416		1,873,547
減価償却費	0	260,729	0	260,729	0		260,729
消耗品費	329,026	540,414	0	869,440	973,638		1,843,078
印刷製本費	313,930	113,168	2,256	429,354	479,705		909,059
賃借料	87,660	608,624	0	696,284			696,284
保険料	5,732	15,895	0	21,627	1,095		22,722
諸謝金	507,000	620,000	0	1,127,000	8,000		1,135,000
租税公課	0	143,800	0	143,800	0		143,800
支払負担金	488,415	1,407,630	16,281	1,912,326	244,208		2,156,534
支払助成金	0	0	100,000	100,000	152,150		252,150
支払寄付金	0	0	0	0	0		0
委託費	258,500	11,427,802	120,000	11,806,302	150,700		11,957,002
雑費	454,033	148,591	0	602,624	193,117		795,741
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[911,880]	[911,880]
旅費交通費						51,412	51,412
通信運搬費						17,580	17,580
消耗品費						55,121	55,121
印刷製本費						27,522	27,522
賃借料						124,850	124,850
租税公課						267,480	267,480
支払負担金						321,325	321,325
雑費						46,590	46,590
経常費用計	3,596,500	22,333,231	241,547	26,171,278	3,251,560	911,880	30,334,718
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 834,500	77,929	△ 141,547	△ 898,118	△ 518,360	1,093,637	△ 322,841
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 834,500	77,929	△ 141,547	△ 898,118	△ 518,360	1,093,637	△ 322,841
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
〔2〕経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 834,500	77,929	△ 141,547	△ 898,118	△ 518,360	1,093,637	△ 322,841
一般正味財産期首残高	—	—	—	—	—	—	3,122,591
一般正味財産期末残高	—	—	—	—	—	—	2,799,750
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
指定正味財産期首残高	—	—	—	—	—	—	204,200,000
指定正味財産期末残高	—	—	—	—	—	—	204,200,000
III 正味財産期末残高	—	—	—	—	—	—	206,999,750

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 投資有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は、購入時の取得価額によっている。

なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は採用していない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定率法によっている。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

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	34,200,000	0	0	34,200,000
投資有価証券	170,000,000	0	0	170,000,000
小 計	204,200,000	0	0	204,200,000
特定資産	0	0	0	
小 計	0	0	0	—
合 計	204,200,000	0	0	204,200,000

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	34,200,000	(34,200,000)	(0)	—
投資有価証券	170,000,000	(170,000,000)	(0)	—
小 計	204,200,000	(204,200,000)	(0)	—
特定資産	0	(0)	(0)	
小 計	0	(0)	(0)	—
合 計	204,200,000	(204,200,000)	(0)	—

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

その他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
什器備品			
ソフトウェア	344,300	144,605	199,695
仮想サーバー	330,000	138,600	191,400
サーバー	874,800	874,799	1
プロジェクター	210,600	210,599	1
合 計	1,759,700	1,368,603	391,097

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	期首帳簿価額	時価	評価損益
利付国債(30年)第52回	60,000,000	34,980,000	△ 25,020,000
利付国債(20年)第188回	100,000,000	78,640,000	△ 21,360,000
利付国債(20年)第190回	10,000,000	8,065,000	△ 1,935,000
合 計	170,000,000	121,685,000	△ 48,315,000

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。

財 産 目 録

令和 8年 3月31日現在

公益財団法人 但馬ふるさとづくり協会

(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	普通預金			
		但馬信用金庫本店営業部		運転資金	3,325,099
		但馬銀行本店		〃	2,554,297
		三井住友銀行豊岡支店		〃	1,043,109
		振替口座			
		ゆうちょ銀行		〃	337,585
		定期預金			
	但馬信用金庫本店営業部			1,572	
未収金			但馬ファンクラブ会費（2、3月分）等	117,000	
流動資産合計					7,378,662
(固定資産)	基本財産	定期預金	但馬信用金庫本店営業部	公益目的保有財産（指定正味財産）、運用益を交流促進事業に充当	10,000,000
			たじま農業協同組合本店	〃	24,200,000
	投資有価証券	SMBC日興証券(株)神戸支店	利付国債(30年)第52回	60,000,000	
		SMBC日興証券(株)神戸支店	利付国債(20年)第188回	100,000,000	
		SMBC日興証券(株)神戸支店	利付国債(20年)第190回	10,000,000	
	その他固定資産	什器備品	公益目的保有財産（指定正味財産）、運用益を交流促進事業に充当	1,759,700	
		減価償却累計額		△ 1,368,603	
	固定資産合計				
資産合計					211,969,759
(流動負債)	未払金			日本郵便(株)（3月分）等	4,109,609
	前受金			但馬ファンクラブ3年会員の会費前受分	860,400
流動負債合計					4,970,009
負債合計					4,970,009
正味財産					206,999,750