

貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

一般財団法人 長岡産業交流会館

(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	33,196,562	30,504,115	2,692,447
未収金	1,214,547	1,232,275	△ 17,728
流動資産合計	34,411,109	31,736,390	2,674,719
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	419,000	419,000	0
投資有価証券	99,581,000	99,581,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
建物	1,133,068,862	1,208,301,263	△ 75,232,401
什器備品	485,786	874,394	△ 388,608
会館運営積立資産	4,456,810	456,810	4,000,000
退職給付引当資産	50,654,650	47,940,290	2,714,360
特定資産合計	1,188,666,108	1,257,572,757	△ 68,906,649
(3) その他固定資産			
建物	395,109,558	349,654,053	45,455,505
什器備品	147,704	172,915	△ 25,211
リース資産	7,966,860	0	7,966,860
電話加入権	341,960	341,960	0
保証金	40,000	40,000	0
その他固定資産合計	403,606,082	350,208,928	53,397,154
固定資産合計	1,692,272,190	1,707,781,685	△ 15,509,495
資産合計	1,726,683,299	1,739,518,075	△ 12,834,776
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,835,573	16,727,695	△ 12,892,122
前受金	6,007,034	4,243,897	1,763,137
預り金	949,770	459,392	490,378
流動負債合計	10,792,377	21,430,984	△ 10,638,607
2. 固定負債			
長期借入金	231,718,055	189,448,055	42,270,000
リース債務	7,966,860	0	7,966,860
退職給付引当金	50,654,650	47,940,290	2,714,360
預り金	150,000	0	150,000
固定負債合計	290,489,565	237,388,345	53,101,220
負債合計	301,281,942	258,819,329	42,462,613
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国庫補助金	34,455,938	36,716,166	△ 2,260,228
地方公共団体補助金	426,707,145	455,960,607	△ 29,253,462
出捐金	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産合計	561,163,083	592,676,773	△ 31,513,690
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(461,163,083)	(492,676,773)	(△ 31,513,690)
2. 一般正味財産	864,238,274	888,021,973	△ 23,783,699
(うち特定資産への充当額)	(676,848,375)	(716,955,694)	(△ 40,107,319)
正味財産合計	1,425,401,357	1,480,698,746	△ 55,297,389
負債及び正味財産合計	1,726,683,299	1,739,518,075	△ 12,834,776

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

一般財団法人 長岡産業交流会館

(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	[1,400,004]	[2,646,652]	[△ 1,246,648]
基本財産受取利息	1,400,004	2,646,652	△ 1,246,648
事業収益	[138,845,807]	[135,253,068]	[3,592,739]
会館管理運営事業収益	127,210,084	120,971,534	6,238,550
産業展示室管理受託事業収益	3,349,762	3,149,628	200,134
不動産賃貸事業収益	8,285,961	11,131,906	△ 2,845,945
受取補助金等	[79,232,736]	[74,336,150]	[4,896,586]
受取地方公共団体補助金	47,719,046	42,822,462	4,896,584
受取国庫補助金振替額	2,260,228	2,260,228	0
受取地方公共団体補助金振替額	29,253,462	29,253,460	2
雑収益	[6,179,586]	[5,203,827]	[975,759]
雑収益	6,179,541	5,203,798	975,743
受取利息	45	29	16
経常収益計	225,658,133	217,439,697	8,218,436
(2) 経常費用			
事業費	[247,973,817]	[258,097,867]	[△ 10,124,050]
役員報酬	2,330,370	4,603,200	△ 2,272,830
給料手当	47,166,560	49,803,846	△ 2,637,286
退職給付費用	2,700,789	3,864,143	△ 1,163,354
福利厚生費	7,742,015	8,184,718	△ 442,703
会議費	76,300	8,860	67,440
旅費交通費	617,130	184,240	432,890
通信運搬費	911,691	831,345	80,346
減価償却費	95,365,935	90,883,381	4,482,554
消耗什器備品費	100,100	134,750	△ 34,650
消耗品費	1,318,642	1,069,604	249,038
修繕費	4,902,276	5,503,795	△ 601,519
印刷製本費	331,430	165,550	165,880
燃料費	161,179	152,477	8,702
光熱水料費	26,248,584	28,094,989	△ 1,846,405
賃借料	3,156,422	3,148,691	7,731
保険料	1,797,180	1,692,220	104,960
諸謝金	597,718	597,718	0
租税公課	19,120,400	28,264,200	△ 9,143,800
支払負担金	704,457	364,757	339,700
支払手数料	161,865	157,245	4,620
広告宣伝費	208,560	225,060	△ 16,500
委託費	30,848,853	29,152,231	1,696,622
支払利息	1,341,576	944,962	396,614
雑費	63,785	65,885	△ 2,100
管理費	[1,468,015]	[1,690,490]	[△ 222,475]
役員報酬	99,630	196,800	△ 97,170
給料手当	179,962	191,061	△ 11,099
退職給付費用	13,571	19,417	△ 5,846
福利厚生費	69,935	74,269	△ 4,334
会議費	184,515	174,810	9,705
旅費交通費	3,230	2,340	890
通信運搬費	10,867	9,802	1,065

科 目	当年度	前年度	増 減
消 耗 品 費	3,529	2,244	1,285
印 刷 製 本 費	19,360	0	19,360
賃 借 料	36,300	18,150	18,150
諸 謝 金	546,282	595,782	△ 49,500
租 税 公 課 費	236,034	375,675	△ 139,641
雑 費	64,800	30,140	34,660
経常費用計	249,441,832	259,788,357	△ 10,346,525
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 23,783,699	△ 42,348,660	18,564,961
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 23,783,699	△ 42,348,660	18,564,961
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]	[191,993]	[△ 191,993]
什 器 備 品 除 却 損	0	1	△ 1
電 話 加 入 権 除 却 損	0	191,992	△ 191,992
経常外費用計	0	191,993	△ 191,993
当期経常外増減額	0	△ 191,993	191,993
当期一般正味財産増減額	△ 23,783,699	△ 42,540,653	18,756,954
一般正味財産期首残高	888,021,973	930,562,626	△ 42,540,653
一般正味財産期末残高	864,238,274	888,021,973	△ 23,783,699
II 指定正味財産増減の部			
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	[△ 31,513,690]	[△ 31,513,688]	[△ 2]
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△ 31,513,690	△ 31,513,688	△ 2
当期指定正味財産増減額	△ 31,513,690	△ 31,513,688	△ 2
指定正味財産期首残高	592,676,773	624,190,461	△ 31,513,688
指定正味財産期末残高	561,163,083	592,676,773	△ 31,513,690
III 正味財産期末残高	1,425,401,357	1,480,698,746	△ 55,297,389

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券……総平均法による原価法によっている。但し、償却原価法は重要性が乏しいため、適用していない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①建物、什器備品……定額法によっている。

②リース資産……リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金……職員に対する退職金の支給に備えて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。

(4) リース取引の会計処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。但し、リース契約時のリース料総額が3百万円以下の取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。なお、未経過リース料総額は3,877,005円である。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

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				
普通預金	419,000	0	0	419,000
投資有価証券	99,581,000	0	0	99,581,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
建物	1,208,301,263	0	75,232,401	1,133,068,862
什器備品	874,394	0	388,608	485,786
会館運営積立資産	456,810	4,000,000	0	4,456,810
退職給付引当資産	47,940,290	2,714,360	0	50,654,650
小 計	1,257,572,757	6,714,360	75,621,009	1,188,666,108
合 計	1,357,572,757	6,714,360	75,621,009	1,288,666,108

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				
普通預金	419,000	(419,000)	(0)	—
投資有価証券	99,581,000	(99,581,000)	(0)	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
特定資産				
建物	1,133,068,862	(460,677,324)	(672,391,538)	—
什器備品	485,786	(485,759)	(27)	—
会館運営積立資産	4,456,810	(0)	(4,456,810)	—
退職給付引当資産	50,654,650	—	(0)	(50,654,650)
小 計	1,188,666,108	(461,163,083)	(676,848,375)	(50,654,650)
合 計	1,288,666,108	(561,163,083)	(676,848,375)	(50,654,650)

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
建 物	3,722,608,429	2,194,430,009	1,528,178,420
什 器 備 品	132,387,345	131,753,855	633,490
リ ー ス 資 産	8,242,080	275,220	7,966,860
合 計	3,863,237,854	2,326,459,084	1,536,778,770

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	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産 投資有価証券 30年国債第76回(額面1億円)	99,581,000	92,200,000	△7,381,000
合計	99,581,000	92,200,000	△7,381,000

6. 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	貸借対照表上の記載区分
補助金						
長岡産業交流会館 運営事業補助金	長岡市	0	4,060,500	4,060,500	0	—
長岡産業交流会館 活動事業補助金	長岡市	0	3,240,000	3,240,000	0	—
長岡産業交流会館 大規模改修長期借入 償還事業補助金	長岡市	0	15,094,238	15,094,238	0	—
長岡産業交流会館 H29年度改修工事長期 借入償還事業補助金	長岡市	0	6,157,947	6,157,947	0	—
長岡産業交流会館 H30年度改修工事長期 借入償還事業補助金	長岡市	0	6,173,816	6,173,816	0	—
長岡産業交流会館 R1年度改修工事長期 借入償還事業補助金	長岡市	0	2,621,922	2,621,922	0	—
長岡産業交流会館 R2年度改修工事長期 借入償還事業補助金	長岡市	0	3,766,647	3,766,647	0	—
長岡産業交流会館 R4年度改修工事長期 借入償還事業補助金	長岡市	0	6,603,976	6,603,976	0	—
長岡産業交流会館 感染症拡大防止対策施設 整備等支援事業補助金	長岡市	6,832,278	0	871,340	5,960,938	指定正味財産
長岡産業交流会館 新型コロナウイルス感染症拡大 防止対策事業補助金	長岡市	45,004,094	0	3,504,435	41,499,659	指定正味財産
民間能力活用特定施設 緊急整備費補助金	経済産業省	36,716,166	0	2,260,228	34,455,938	指定正味財産
民間能力活用特定施設 緊急整備費補助金	新潟県	9,178,519	0	565,024	8,613,495	指定正味財産
長岡産業交流会館 建設費補助金	新潟県	70,363,072	0	4,331,517	66,031,555	指定正味財産
民間能力活用特定施設 緊急整備費補助金	長岡市	9,178,519	0	565,024	8,613,495	指定正味財産
長岡産業交流会館 建設費補助金	長岡市	315,404,125	0	19,416,122	295,988,003	指定正味財産
合計		492,676,773	47,719,046	79,232,736	461,163,083	

7. 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	
減価償却費計上による振替額	31,513,690
合計	31,513,690

8. リース取引関係

- (1) ファイナンス・リース取引

- ① 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産

プロジェクター一式とレストラン厨房機器一式である。

計算書類の附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の2. において記載している。

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	
退職給付引当金	47,940,290	2,714,360	0	0	50,654,650