

公益財団法人 呉市文化振興財団

平成24年度 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	9,791,791		
基本財産受取利息	9,791,791		
事業収益	20,781,161		
入館料	3,889,930		
入場料	12,525,600		
図録等販売	658,353		
教室受講料	662,000		
広告料	240,000		
プログラム等販売	151,857		
共催事業	2,617,621		
手数料	31,500		
負担金収入	4,300		
管理収益	262,460		
広告料	253,000		
電話使用料	9,460		
友の会収益	3,234,060		
会費	2,732,000		
広告料	435,000		
負担金	67,060		
施設収益	21,899,099		

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
利用料金	21,123,660		
電気使用料	775,439		
受託収益	133,571,000		
委託文化事業	51,473,000		
指定管理事業	82,098,000		
雑収益	1,114,453		
受取利息	10,489		
雑収益	1,103,964		
経常収益計	190,654,024		
(2)経常費用			
事業費	174,232,148		
報償費	17,661,038		
役員報酬	90,000		
給料手当	31,621,401		
臨時雇賃金	5,969,300		
福利厚生費	5,660,459		
旅費交通費	3,435,039		
通信運搬費	2,013,572		
広告料	5,741,250		
手数料	1,133,339		
減価償却費	336,213		
消耗什器備品	742,213		
消耗品費	1,855,643		
食糧費	225,552		
修繕費	2,102,667		

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
印刷製本費	7,167,508		
燃料費	46,467		
光熱水料費	29,772,155		
賃借料	585,687		
保険料	586,374		
租税公課	2,778,200		
支払負担金	10,539,395		
委託費	44,063,676		
雑費	105,000		
管理費	11,708,085		
役員報酬	260,000		
報償費	70,000		
給料手当	7,905,350		
臨時雇賃金	696,253		
福利厚生費	1,415,114		
交際費	0		
旅費交通費	25,006		
通信運搬費	187,156		
手数料	29,862		
減価償却費	38,189		
消耗什器備品費	19,950		
消耗品費	88,621		
食糧費	7,560		
修繕費	420		
印刷製本費	401,646		

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
燃料費	11,617		
賃借料	204,060		
保険料	45,756		
租税公課	144,800		
支払負担金	26,088		
委託料	107,637		
雑費	23,000		
経常費用計	185,940,233		
評価損益等調整前当期経常増減額	4,713,791		
基本財産評価損益等	0		
特定資産評価損益等	0		
投資有価証券評価損益等	0		
評価損益等計	0		
当期経常増減額	4,713,791		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
固定資産除去額	119,493		
経常外費用計	119,493		
当期経常外増減額	△ 119,493		
他会計振替額	0		
当期一般正味財産増減額	4,594,298		
一般正味財産期首残高	97,699,397		
一般正味財産期末残高	102,293,695		

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	9,791,791		
特定資産運用益	2,645		
受取寄附金	100,000		
基本財産評価益	7,200,556		
一般正味財産への振替額	△ 9,791,791		
当期指定正味財産増減額	7,303,201		
指定正味財産期首残高	253,701,960		
指定正味財産期末残高	261,005,161		
Ⅲ 正味財産期末残高	363,298,856		

(注) 平成20年度会計基準適用初年度につき前年度欄及び増減欄については記載していない。

平成24年度 正味財産増減計算書事業別経理内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(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 控除	合計
	公1			その他1					
	文化振興・ 活動支援 事業	共通	小計	利便性向上に 資する事業	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	9,791,791	0	9,791,791	0	0	0	0	0	9,791,791
基本財産受取利息	9,791,791		9,791,791			0			9,791,791
事業収益	20,781,161	0	20,781,161	0	0	0	0	0	20,781,161
入館料	3,889,930		3,889,930			0			3,889,930
入場料	12,525,600		12,525,600			0			12,525,600
図録等販売	658,353		658,353			0			658,353
教室受講料	662,000		662,000			0			662,000
広告料	240,000		240,000			0			240,000
プログラム等販売	151,857		151,857			0			151,857
共催事業	2,617,621		2,617,621			0			2,617,621
負担金	4,300		4,300			0			4,300
手数料	31,500		31,500			0			31,500
管理収益	253,000	0	253,000	9,460	0	9,460	0	0	262,460
広告料	253,000		253,000			0			253,000
電話使用料	0		0	9,460		9,460			9,460
友の会収益	0	0	0	3,234,060	0	3,234,060	0	0	3,234,060
会費			0	2,732,000		2,732,000			2,732,000
広告料			0	435,000		435,000			435,000
負担金			0	67,060		67,060			67,060
施設収益	15,329,369	0	15,329,369	6,569,730	0	6,569,730	0	0	21,899,099
利用料金	14,786,562		14,786,562	6,337,098		6,337,098			21,123,660
電気使用料	542,807		542,807	232,632		232,632			775,439
受託収益	94,512,140	0	94,512,140	27,431,860	0	27,431,860	11,627,000	0	133,571,000
委託文化事業	39,792,980		39,792,980	5,781,020		5,781,020	5,899,000		51,473,000
指定管理事業	54,719,160		54,719,160	21,650,840		21,650,840	5,728,000		82,098,000
雑収益	1,465	0	1,465	1,112,988	0	1,112,988	0	0	1,114,453
受取利息	1,465		1,465	9,024		9,024			10,489
雑収益	0		0	1,103,964		1,103,964			1,103,964
経常収益計	140,668,926	0	140,668,926	38,358,098	0	38,358,098	11,627,000	0	190,654,024
(2) 経常費用									
事業費	137,765,469	0	137,765,469	36,466,679	0	36,466,679		0	174,232,148
報償費	17,661,038		17,661,038	0		0			17,661,038
役員報酬	90,000		90,000	0		0			90,000
給料手当	23,874,157		23,874,157	7,747,244		7,747,244			31,621,401
臨時雇賃金	5,278,972		5,278,972	690,328		690,328			5,969,300
福利厚生費	4,273,644		4,273,644	1,386,815		1,386,815			5,660,459
旅費交通費	3,410,533		3,410,533	24,506		24,506			3,435,039
通信運搬費	726,283		726,283	1,287,289		1,287,289			2,013,572
広告料	5,038,750		5,038,750	702,500		702,500			5,741,250

(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 控除	合計
	公1			その他1					
	文化振興・ 活動支援 事業	共通	小計	利便性向上に 資する事業	共通	小計			
手数料	924,624		924,624	208,715		208,715			1,133,339
減価償却費	288,290		288,290	47,923		47,923			336,213
消耗什器備品費	523,938		523,938	218,275		218,275			742,213
消耗品費	1,323,026		1,323,026	532,617		532,617			1,855,643
食糧費	224,314		224,314	1,238		1,238			225,552
修繕費	1,471,959		1,471,959	630,708		630,708			2,102,667
印刷製本費	5,980,446		5,980,446	1,187,062		1,187,062			7,167,508
燃料費	35,083		35,083	11,384		11,384			46,467
光熱水料費	20,840,508		20,840,508	8,931,647		8,931,647			29,772,155
賃借料	500,340		500,340	85,347		85,347			585,687
保険料	434,715		434,715	151,659		151,659			586,374
租税公課	1,999,921		1,999,921	778,279		778,279			2,778,200
支払負担金	10,359,929		10,359,929	179,466		179,466			10,539,395
委託費	32,431,499		32,431,499	11,632,177		11,632,177			44,063,676
雑費	73,500		73,500	31,500		31,500			105,000
管理費							11,708,085	0	11,708,085
報償費							70,000		70,000
役員報酬							260,000		260,000
給料手当							7,905,350		7,905,350
臨時職員賃金							696,253		696,253
福利厚生費							1,415,114		1,415,114
交際費							0		0
旅費交通費							25,006		25,006
通信運搬費							187,156		187,156
手数料							29,862		29,862
減価償却費							38,189		38,189
消耗什器備品費							19,950		19,950
消耗品費							88,621		88,621
食糧費							7,560		7,560
修繕費							420		420
印刷製本費							401,646		401,646
燃料費							11,617		11,617
賃借料							204,060		204,060
保険料							45,756		45,756
諸謝金							0		0
租税公課							144,800		144,800
支払負担金							26,088		26,088
委託料							107,637		107,637
雑費							23,000		23,000
経常費用計	137,765,469	0	137,765,469	36,466,679	0	36,466,679	11,708,085	0	185,940,233
評価損益等調整前当期経常増減額	2,903,457	0	2,903,457	1,891,419	0	1,891,419	△ 81,085	0	4,713,791
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	2,903,457	0	2,903,457	1,891,419	0	1,891,419	△ 81,085	0	4,713,791
2. 経常外増減の部									

(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 控除	合計
	公1			その他1					
	文化振興・ 活動支援 事業	共通	小計	利便性向上に 資する事業	共通	小計			
(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									
固定資産除去額	92,010		92,010	15,295		15,295	12,188		119,493
経常外費用計	92,010	0	92,010	15,295	0	15,295	12,188	0	119,493
当期経常外増減額	△ 92,010	0	△ 92,010	△ 15,295	0	△ 15,295	△ 12,188	0	△ 119,493
他会計振替額	938,062		938,062	△ 938,062	0	△ 938,062	0	0	0
当期一般正味財産増減額	3,749,509	0	3,749,509	938,062	0	938,062	△ 93,273	0	4,594,298
一般正味財産期首残高	79,185,827		79,185,827	16,194,810		16,194,810	2,318,760		97,699,397
一般正味財産期末残高	82,935,336	0	82,935,336	17,132,872	0	17,132,872	2,225,487	0	102,293,695
II 指定正味財産増減の部									
基本財産運用益	9,791,791		9,791,791			0			9,791,791
特定資産運用益	2,645		2,645			0			2,645
受取寄附金	100,000		100,000			0			100,000
基本財産評価益	7,200,556		7,200,556			0			7,200,556
一般正味財産への振替額	△ 9,791,791		△ 9,791,791			0	0		△ 9,791,791
当期指定正味財産増減額	7,303,201	0	7,303,201	0	0	0	0	0	7,303,201
指定正味財産期首残高	253,701,960		253,701,960			0	0		253,701,960
指定正味財産期末残高	261,005,161	0	261,005,161	0	0	0	0	0	261,005,161
III 正味財産期末残高	343,940,497	0	343,940,497	17,132,872	0	17,132,872	2,225,487	0	363,298,856

平成24年度 貸借対照表

平成25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	112,072,598		
現金	463,675		
普通預金	100,662,593		
郵便振替口座	946,330		
定期預金	10,000,000		
積立金	5000000		
未収金	115,482		
仮払金	64,556		
前払金	150,185		
立替金	242,589		
流動資産合計	117,645,410		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	226,230,628		
大口定期預金	30,000,000		
基本財産普通預金	2,031,808		
基本財産合計	258,262,436		
(2) 特定資産			
基本財産積立預金	2,742,725		
特定資産合計	2,742,725		
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,431,424		
備品	2,151,241		
その他固定資産合計	3,582,665		
固定資産合計	264,587,826		
資産合計	382,233,236		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	11,444,931		
預り金	3,531,845		
前受金	3,957,604		
流動負債合計	18,934,380		
2. 固定負債			
固定負債合計	0		
負債合計	18,934,380		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	100,000		
指定正味財産合計	261,005,161		
(うち基本財産への充当額)	(258,262,436)		
(うち特定資産への充当額)	(2,742,725)		
2. 一般正味財産	102,293,695		
正味財産合計	363,298,856		
負債及び正味財産合計	382,233,236		

(注) 平成20年度会計基準適用初年度につき前年度欄及び増減欄については記載していない。

平成24年度 財産目録

平成25年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	使用目的等	金 額
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金 手許保管	運転資金	463,675
普通預金 広島銀行呉市役所出張所	運転資金	100,662,593
郵便振替口座	運転資金	946,330
定期預金 広島信用金庫呉支店 事業費	運転資金	10,000,000 10,000,000
積立金 呉市職員信用組合	運転資金	5,000,000
立替金		242,589
平成24年度事業費	公益目的事業に係る経費立替分	68,250
平成24年度管理費	社会保険料自己負担分立替支払	171,939
平成24年度共催事業	公益目的事業に係る共催事業経費立替分	2,400
未収金		115,482
平成24年度事業費	公益目的事業に係るチケット代金	10,518
平成24年度管理費	労働保険料立替分	482
平成24年度使用料	利用者支援事業に係る電気使用料	57,462
平成24年度友の会	友の会運営事業に係る広告料	47,020
仮払金		64,556
平成25年度労働保険料	職員労働保険料概算払い	64,556
前払金		150,185
平成25年度事業費	公益目的事業に係る経費前払い	97,705
平成25年度管理費	H25年度契約用収入印紙購入	20,000
平成25年度友の会	友の会運営事業に係る経費前払い	32,480
流動資産合計		117,645,410
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
投資有価証券		226,230,628
野村證券(株)広島支店 額面額221,000,000円@98.71円	公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業の財源として使用している。	226,230,628
大口定期預金		30,000,000
広島銀行呉市役所出張所	公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業の財源として使用している。	10,000,000
もみじ銀行呉営業部		10,000,000
呉信用金庫本店		10,000,000
基本財産普通預金		2,031,808
広島銀行呉市役所出張所	公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業の財源として使用している。	1,962,728
もみじ銀行呉営業部		34,280
呉信用金庫本店		34,800
基本財産合計		258,262,436

(単位:円)

科 目	使用目的等	金 額
(2) 特定資産 基本財産積立預金 広島信用金庫呉支店	将来基本財産に繰り入れことを目的に有効な資金運用額となるまで一時的に積み立てている。	2,742,725 2,742,725
特定資産合計		2,742,725
(3) その他固定資産 車両運搬具	公益目的事業の使用77% その他の事業及び管理運営に使用23%	1,431,424
備品	公益目的事業の使用77% その他の事業及び管理運営に使用23%	2,151,241
その他固定資産合計		3,582,665
固定資産合計		264,587,826
資産合計		382,233,236
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金		11,444,931
平成24年度事業費	公益目的事業に係る経費未払い	40,312
平成24年度管理費	公益目的事業、その他事業及び管理運営に係る経費の未払い。消費税、備品購入	4,791,657
平成24年度施設費	公益目的事業、その他事業及に係る経費の未払い。	5,665,843
平成24年度社会保険料	職員社会保険料	772,466
平成24年度友の会	その他事業に係る経費の未払い。	174,653
預り金		3,957,604
平成24年度管理費	職員福利厚生助成金	1,000
平成24年度社会保険料	職員社会保険料	535,633
平成24年度源泉所得税事業費	公益目的事業に係る源泉所得税預かり分	6,856
平成24年度源泉所得税管理費	職員源泉所得税預かり分	71,255
委託チケット	委託販売によるチケット代金	226,760
平成25年度共催事業	公益目的事業に係るチケット代金	3,060,300
平成24年度市町村県民税	職員市長県民税預かり分	55,800
前受金		3,531,845
平成25年度事業費	公益目的事業に係る受講料	636,845
平成25年度美術館事業	公益目的事業に係るチケット代金	6,400
平成25年度舞台事業	公益目的事業に係るチケット代金	1,252,600
平成25年度友の会会費	利用者支援事業に係る会費	1,636,000
流動負債合計		18,934,380
2. 固定負債		
固定負債合計		0
負債合計		18,934,380
正味財産		363,298,856

財務諸表に対する注記

公益財団法人 呉市文化振興財団
平成25年3月31日現在

1. 重要な会計方針

当年度から「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)を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

①満期保有を目的とした有価証券＝取得価額をもって評価する。ただし、額面価額より低い価額又は高い価額で取得した場合は、償却原価法(定額法)に基づいて評価する。

②満期保有を目的としない有価証券＝決算日の市場価額等に基づく時価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却について

備品…定額法による減価償却を実施している。また、これまでに残存価額10%を残し減価償却を行った備品に対しては、今年度より5年間で残存価額を零とする定額法を行う。

(3) 引当金の計上基準

該当なし。

(4) 消費税の会計処理について

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

長期的に安定した基本財産運用益を得ることを目的に、満期保有の有価証券(利付国債)を償還前に同額面額で買換え(額面額よりも低価額)を行った。これにより、当事業年度より有価証券の保有区分を「満期保有」から「その他有価証券」の変更をおこなうこととなった。この買い替えは売買による運用益を得る目的のものではない。

3. 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				
投資有価証券	220,973,480	5,257,148	0	226,230,628
大口定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
普通預金	88,400	1,943,408	0	2,031,808
小 計	251,061,880	7,200,556	0	258,262,436
特定資産				
投資有価証券	2,599,955	45	2,600,000	0
基本財産積立預金	40,125	2,702,600	0	2,742,725
小 計	2,640,080	2,702,645	2,600,000	2,742,725
合 計	253,701,960	9,903,201	2,600,000	261,005,161

4. 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)
投資有価証券	226,230,628	226,230,628	0	0
大口定期預金	30,000,000	30,000,000	0	0
普通預金	2,031,808	2,031,808	0	0
小 計	258,262,436	258,262,436	0	0

特定資産				
基本財産積立預金	2,742,725	2,742,725		
小 計	2,742,725	2,742,725	0	0
合 計	261,005,161	261,005,161	0	0

5. 担保にしている資産
該当なし。

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、減価償却累計額および当期末残高は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価格	累計額	当期末残高	備 考
<一般会計 備品>				
車両運搬具(普通自動車)	1,451,625	20,201	1,431,424	平成24年度購入
業務用サーバ機器	375,000	5,218	369,782	平成24年度購入
チケット用プリンター	150,000	2,500	147,500	平成24年度購入
パソコンレジスター	388,500	6,475	382,025	平成24年度購入
デジタルディスクレコーダー	291,900	58,380	233,520	平成23年度購入
電子レジスター	132,900	53,160	79,740	平成22年度購入
PCA公益法人会計ソフト	149,100	59,640	89,460	平成22年度購入
デジタルテレビ37型	112,100	60,534	51,566	平成21年度購入
パソコン一式	107,100	98,530	8,570	平成19年度購入
楽器(コントラバス)	1,155,000	1,062,600	92,400	平成15年度購入
パソコン一式	500,000	460,000	40,000	平成14年度購入
楽器(ファゴット)	1,069,000	983,480	85,520	平成13年度購入
ワイヤレスマイク一式	209,475	192,715	16,760	平成13年度購入
デジタルミキサー一式	1,194,217	1,098,679	95,538	平成12年度購入
楽器(ミュージックハントベル)	1,294,000	1,190,480	103,520	平成12年度購入
楽器(バスドラネット)	970,540	892,896	77,644	平成11年度購入
楽器(オーボエ)	650,000	598,000	52,000	平成 9年度購入
グランドピアノ用運搬台車	309,000	284,280	24,720	平成 7年度購入
軽自動車乗用タイプ	951,180	951,180	0	買い替え廃棄
楽器(マリンバ)	969,000	891,480	77,520	平成 7年度購入
金銭登録機	243,698	243,698	0	買い替え廃棄
楽器(トロンボーン)	220,000	202,400	17,600	平成 5年度購入
楽器(クラリネット)	206,000	189,520	16,480	平成 4年度購入
<友の会特別会計 備品>				
印刷機	756,000	695,520	60,480	平成14年度購入
紙折機	361,200	332,304	28,896	平成13年度購入
合 計	14,216,535	10,633,870	3,582,665	

7. 保証債務等の偶発債務
該当なし。

8. その他有価証券の内訳並びに帳簿価額、取得価格及び評価損

その他有価証券の内訳並びに帳簿価額、取得及び評価損は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	額面額	帳簿価額	取得額	評価損益
利付国庫債券第138回20年 単 価:98.71円 預け年月日:H25.3.27 償還日:H44.6.20 預け先 野村證券(株)広島支店	221,000,000	226,230,628	219,030,072	7,200,556
	221,000,000	226,230,628	219,030,072	7,200,556

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高

該当なし。

10. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし。

11. 指定財産から一般正味財産への振替額内訳

指定財産から一般正味財産への振替額内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金額
経常収益への振替額 財産受取利息	9,791,791
合 計	9,791,791

12. 関連当事者との取引内容

該当なし。

13. 重要な後発事象

該当なし。

