

公益財団法人 呉市文化振興財団

平成26年度 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	3,353,185	3,357,000	△ 3,815
基本財産受取利息	3,353,185	3,357,000	△ 3,815
事業収益	31,996,498	53,905,951	△ 21,909,453
入館料	7,026,880	16,102,340	△ 9,075,460
入場料	21,529,948	25,752,225	△ 4,222,277
図録等販売	499,092	2,876,099	△ 2,377,007
教室受講料	417,600	595,400	△ 177,800
広告料	116,400	7,247,000	△ 7,130,600
プログラム等販売	272,715	221,465	51,250
共催事業	2,074,464	1,072,277	1,002,187
手数料	58,299	36,645	21,654
負担金収入	1,100	2,500	△ 1,400
管理収益	175,260	1,223,680	△ 1,048,420
広告料	169,000	1,217,500	△ 1,048,500
電話使用料	6,260	6,180	80
友の会収益	3,329,264	2,979,432	349,832
会費	2,890,000	2,530,000	360,000
広告料	348,000	360,000	△ 12,000
負担金	91,264	89,432	1,832
施設収益	19,149,891	20,250,324	△ 1,100,433

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
利用料金	18,517,665	19,558,465	△ 1,040,800
電気使用料	632,226	691,859	△ 59,633
受託収益	137,014,000	145,214,000	△ 8,200,000
委託文化事業	51,946,000	62,430,000	△ 10,484,000
指定管理事業	85,068,000	82,784,000	2,284,000
受取補助金等	1,209,500	0	1,209,500
その他	1,209,500	0	1,209,500
雑収益	1,506,694	1,516,219	△ 9,525
受取利息	9,034	9,042	△ 8
雑収益	1,497,660	1,118,677	378,983
その他	0	388,500	△ 388,500
受取寄付金振替額	138,780	0	138,780
経常収益計	197,873,072	228,446,606	△ 30,573,534
(2)経常費用			0
事業費	202,557,762	211,002,943	△ 8,445,181
報償費	14,115,310	30,694,746	△ 16,579,436
役員報酬	0	40,000	△ 40,000
給料手当	28,079,182	27,585,897	493,285
臨時雇賃金	4,190,930	6,555,040	△ 2,364,110
福利厚生費	5,365,358	5,001,693	363,665
旅費交通費	3,483,093	2,930,307	552,786
交際費	4,352	25,000	△ 20,648
寄付金支出	0	30,000	△ 30,000
通信運搬費	2,048,359	1,875,743	172,616
広告料	5,913,240	7,475,150	△ 1,561,910

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
手数料	1,508,789	1,408,829	99,960
減価償却費	1,066,462	627,752	438,710
消耗什器備品	1,643,384	2,221,110	△ 577,726
消耗品費	3,616,781	3,034,716	582,065
食糧費	352,263	332,944	19,319
修繕費	24,138,050	7,763,169	16,374,881
印刷製本費	5,400,979	10,250,940	△ 4,849,961
燃料費	51,727	57,535	△ 5,808
光熱水料費	31,852,928	30,060,203	1,792,725
賃借料	1,559,304	1,170,266	389,038
保険料	685,814	625,156	60,658
租税公課	1,569,184	2,527,548	△ 958,364
支払負担金	12,336,117	18,625,950	△ 6,289,833
委託費	53,510,221	49,992,314	3,517,907
雑費	65,935	90,935	△ 25,000
管理費	11,334,762	10,792,395	542,367
役員報酬	420,000	310,000	110,000
報償費	88,600	65,500	23,100
給料手当	7,019,795	6,896,474	123,321
臨時雇賃金	242,780	619,390	△ 376,610
福利厚生費	1,341,338	1,250,422	90,916
交際費	6,000	0	6,000
旅費交通費	21,388	50,574	△ 29,186
通信運搬費	206,783	198,752	8,031
手数料	13,582	9,234	4,348

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
減価償却費	121,135	71,304	49,831
消耗什器備品費	82,337	0	82,337
消耗品費	159,888	79,545	80,343
食糧費	0	47,360	△ 47,360
修繕費	124,230	0	124,230
印刷製本費	104,786	304,637	△ 199,851
燃料費	12,932	14,384	△ 1,452
賃借料	209,160	249,742	△ 40,582
保険料	63,636	49,724	13,912
租税公課	51,346	282,362	△ 231,016
支払負担金	27,088	31,904	△ 4,816
委託料	1,015,258	260,987	754,271
雑費	2,700	100	2,600
経常費用計	213,892,524	221,795,338	△ 7,902,814
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 16,019,452	6,651,268	△ 22,670,720
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 16,019,452	6,651,268	△ 22,670,720
2. 経常外増減の部			0
(1) 経常外収益			0
固定資産受贈益	2,700,000	0	2,700,000
什器備品受贈益	2,700,000	0	2,700,000
経常外収益計	2,700,000	0	2,700,000

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
(2)経常外費用			0
固定資産除去額	0	382,025	△ 382,025
経常外費用計	0	382,025	△ 382,025
当期経常外増減額	2,700,000	△ 382,025	3,082,025
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 13,319,452	6,269,243	△ 19,588,695
一般正味財産期首残高	108,562,938	102,293,695	6,269,243
一般正味財産期末残高	95,243,486	108,562,938	△ 13,319,452
Ⅱ 指定正味財産増減の部			0
基本財産運用益	3,353,185	3,357,000	△ 3,815
特定資産運用益	1	0	1
受取寄附金	1,000,000	100,000	900,000
基本財産評価益	15,293,863	0	15,293,863
基本財産評価損	0	△ 218,790	218,790
一般正味財産への振替額	△ 3,491,965	△ 3,357,000	△ 134,965
当期指定正味財産増減額	16,155,084	△ 118,790	16,273,874
指定正味財産期首残高	260,886,371	261,005,161	△ 118,790
指定正味財産期末残高	277,041,455	260,886,371	16,155,084
Ⅲ 正味財産期末残高	372,284,941	369,449,309	2,835,632

平成26年度 正味財産増減計算書事業別経理内訳表

平成26年4月1日から平成27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	3,353,185	0	3,353,185	0	0	0	0	0	3,353,185
基本財産受取利息	3,353,185		3,353,185			0			3,353,185
事業収益	31,996,498	0	31,996,498	0	0	0	0	0	31,996,498
入館料	7,026,880		7,026,880			0			7,026,880
入場料	21,529,948		21,529,948			0			21,529,948
図録等販売	499,092		499,092			0			499,092
教室受講料	417,600		417,600			0			417,600
広告料	116,400		116,400			0			116,400
プログラム等販売	272,715		272,715			0			272,715
共催事業	2,074,464		2,074,464			0			2,074,464
負担金	1,100		1,100			0			1,100
手数料	58,299		58,299			0			58,299
管理収益	169,000	0	169,000	6,260	0	6,260	0	0	175,260
広告料	169,000		169,000			0			169,000
電話使用料	0		0	6,260		6,260			6,260
友の会収益	897,350	0	897,350	2,431,914	0	2,431,914	0	0	3,329,264
会費	897,350		897,350	1,992,650		1,992,650			2,890,000
広告料			0	348,000		348,000			348,000
負担金			0	91,264		91,264			91,264
施設収益	13,404,923	0	13,404,923	5,744,968	0	5,744,968	0	0	19,149,891
利用料金	12,962,365		12,962,365	5,555,300		5,555,300			18,517,665
電気使用料	442,558		442,558	189,668		189,668			632,226
受託収益	97,155,220	0	97,155,220	28,947,780	0	28,947,780	10,911,000	0	137,014,000
委託文化事業	39,932,548		39,932,548	5,946,052		5,946,052	6,067,400		51,946,000
指定管理事業	57,222,672		57,222,672	23,001,728		23,001,728	4,843,600		85,068,000
受取補助金等	1,209,500	0	1,209,500	0	0	0	0	0	1,209,500
その他	1,209,500		1,209,500			0			1,209,500
雑収益	2,499	0	2,499	1,504,195	0	1,504,195	0	0	1,506,694
受取利息	2,499		2,499	6,535		6,535			9,034
雑収益	0		0	1,497,660		1,497,660			1,497,660
その他	0		0	0		0			0
受取寄付金振替額	138,780		138,780			0			138,780
経常収益計	148,326,955	0	148,326,955	38,635,117	0	38,635,117	10,911,000	0	197,873,072
(2) 経常費用									
事業費	156,155,906	0	156,155,906	46,401,856	0	46,401,856		0	202,557,762
報償費	14,115,310		14,115,310	0		0			14,115,310
役員報酬	0		0	0		0			0
給料手当	21,199,782		21,199,782	6,879,400		6,879,400			28,079,182
臨時雇賃金	3,953,006		3,953,006	237,924		237,924			4,190,930

(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			
福利厚生費	4,050,843		4,050,843	1,314,515		1,314,515			5,365,358
交際費	3,047		3,047	1,305		1,305			4,352
旅費交通費	3,462,133		3,462,133	20,960		20,960			3,483,093
寄付金支出	0		0	0		0			0
通信運搬費	796,884		796,884	1,251,475		1,251,475			2,048,359
広告料	5,249,040		5,249,040	664,200		664,200			5,913,240
手数料	1,332,121		1,332,121	176,668		176,668			1,508,789
減価償却費	914,450		914,450	152,012		152,012			1,066,462
消耗什器備品費	1,178,430		1,178,430	464,954		464,954			1,643,384
消耗品費	2,589,982		2,589,982	1,026,799		1,026,799			3,616,781
食糧費	352,263		352,263	0		0			352,263
修繕費	16,923,965		16,923,965	7,214,085		7,214,085			24,138,050
印刷製本費	4,177,597		4,177,597	1,223,382		1,223,382			5,400,979
燃料費	39,054		39,054	12,673		12,673			51,727
光熱水料費	22,297,049		22,297,049	9,555,879		9,555,879			31,852,928
賃借料	1,166,337		1,166,337	392,967		392,967			1,559,304
保険料	530,746		530,746	155,068		155,068			685,814
租税公課	1,129,487		1,129,487	439,697		439,697			1,569,184
支払負担金	12,145,816		12,145,816	190,301		190,301			12,336,117
委託費	38,516,410		38,516,410	14,993,811		14,993,811			53,510,221
雑費	32,154		32,154	33,781		33,781			65,935
管理費							11,334,762	0	11,334,762
報償費							88,600		88,600
役員報酬							420,000		420,000
給料手当							7,019,795		7,019,795
臨時職員賃金							242,780		242,780
福利厚生費							1,341,338		1,341,338
交際費							6,000		6,000
旅費交通費							21,388		21,388
通信運搬費							206,783		206,783
手数料							13,582		13,582
減価償却費							121,135		121,135
消耗什器備品費							82,337		82,337
消耗品費							159,888		159,888
食糧費							0		0
修繕費							124,230		124,230
印刷製本費							104,786		104,786
燃料費							12,932		12,932
賃借料							209,160		209,160
保険料							63,636		63,636
諸謝金							0		0
租税公課							51,346		51,346
支払負担金							27,088		27,088
委託料							1,015,258		1,015,258

(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			
雑費							2,700		2,700
経常費用計	156,155,906	0	156,155,906	46,401,856	0	46,401,856	11,334,762	0	213,892,524
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,828,951	0	△ 7,828,951	△ 7,766,739	0	△ 7,766,739	△ 423,762	0	△ 16,019,452
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,828,951	0	△ 7,828,951	△ 7,766,739	0	△ 7,766,739	△ 423,762	0	△ 16,019,452
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
固定資産受贈益	2,079,000		2,079,000	345,600		345,600	275,400		2,700,000
什器備品受贈益	2,079,000		2,079,000	345,600		345,600	275,400	0	2,700,000
経常外収益計	2,079,000	0	2,079,000	345,600	0	345,600	275,400	0	2,700,000
(2) 経常外費用									
固定資産除去額	0		0	0		0	0		0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	2,079,000	0	2,079,000	345,600	0	345,600	275,400	0	2,700,000
他会計振替額	0		0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 5,749,951	0	△ 5,749,951	△ 7,421,139	0	△ 7,421,139	△ 148,362	0	△ 13,319,452
一般正味財産期首残高	90,679,565		90,679,565	15,890,886		15,890,886	1,992,487		108,562,938
一般正味財産期末残高	84,929,614	0	84,929,614	8,469,747	0	8,469,747	1,844,125	0	95,243,486
II 指定正味財産増減の部									
基本財産運用益	3,353,185		3,353,185			0			3,353,185
特定資産運用益	1		1			0			1
受取寄附金	1,000,000		1,000,000			0			1,000,000
基本財産評価益	15,293,863		15,293,863			0			15,293,863
基本財産評価損	0		0			0			0
一削	△ 3,491,965		△ 3,491,965			0	0		△ 3,491,965
当期指定正味財産増減額	16,155,084	0	16,155,084	0	0	0	0	0	16,155,084
指定正味財産期首残高	260,886,371		260,886,371			0	0		260,886,371
指定正味財産期末残高	277,041,455	0	277,041,455	0	0	0	0	0	277,041,455
III 正味財産期末残高	361,971,069	0	361,971,069	8,469,747	0	8,469,747	1,844,125	0	372,284,941

貸借対照表

平成27年 3月31日現在

一般会計

(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	109,271,235	128,942,035	△ 19,670,800
現 金	520,965	644,520	△ 123,555
普 通 預 金	96,778,915	117,884,675	△ 21,105,760
郵 便 振 替 口 座 金	1,971,355	412,840	1,558,515
定 期 預 金	10,000,000	10,000,000	0
積 立 金	5,000,000	5,000,000	0
前 払 金	715,836	1,086,788	△ 370,952
立 替 金	41,923	26,190	15,733
未 収 金	100,500	973,032	△ 872,532
仮 払 金	63,397	78,516	△ 15,119
流動資産合計	115,192,891	136,106,561	△ 20,913,670
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投 資 有 価 証 券	241,305,701	226,011,838	15,293,863
大 口 定 期 預 金	30,000,000	30,000,000	0
基 本 財 産 普 通 預 金	2,031,808	2,031,808	0
基本財産合計	273,337,509	258,043,646	15,293,863
(2) 特定資産			
基 本 財 産 積 立 預 金	2,842,725	2,842,725	0
チェンバロ管理特定資産	861,221	0	861,221
特定資産合計	3,703,946	2,842,725	861,221
(3) その他固定資産			
車 両 運 搬 具 品	946,582	1,189,003	△ 242,421
備	4,923,645	1,437,581	3,486,064
その他固定資産合計	5,870,227	2,626,584	3,243,643
固定資産合計	282,911,682	263,512,955	19,398,727
資産合計	398,104,573	399,619,516	△ 1,514,943
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	18,315,559	21,966,386	△ 3,650,827
前 受 金	1,952,324	2,423,915	△ 471,591
預 り 金	5,551,749	5,779,906	△ 228,157
流動負債合計	25,819,632	30,170,207	△ 4,350,575
負債合計	25,819,632	30,170,207	△ 4,350,575
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄 付 金	1,061,220	200,000	861,220
指定正味財産合計	277,041,455	260,886,371	16,155,084
(うち基本財産への充当額)	273,337,509	258,043,646	15,293,863
(うち特定資産への充当額)	3,703,946	2,842,725	861,221
2. 一般正味財産	95,243,486	108,562,938	△ 13,319,452
正味財産合計	372,284,941	369,449,309	2,835,632
負債及び正味財産合計	398,104,573	399,619,516	△ 1,514,943

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27年3月31日現在

1. 重要な会計方針

(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

税法による減価償却(定額法)を実施している。

(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

該当なし。

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	226,011,838	15,293,863	0	241,305,701
大口定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
普通預金	2,031,808	0	0	2,031,808
小 計	258,043,646	15,293,863	0	273,337,509
特定資産				
基本財産積立預金	2,842,725	0	0	2,842,725
チェンバロ管理特定資産	0	1,000,001	138,780	861,221
小 計	2,842,725	1,000,001	138,780	3,703,946
合 計	260,886,371	16,293,864	138,780	277,041,455

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	241,305,701	241,305,701	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	273,337,509	273,337,509	0	0
特定資産				
基本財産積立預金	2,842,725	2,842,725	0	0
チェンバロ管理特定資産	861,221	861,221	0	0
小 計	3,703,946	3,703,946	0	0
合 計	277,041,455	277,041,455	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 42備品>				
パソコン一式	1,080,000	22,500	1,057,500	平成26年度購入
データ保管用サーバー	251,640	3,501	248,139	平成26年度購入
パソコンレジスター	399,600	59,940	339,660	平成26年度購入
楽器(チェンバロ)	2,700,000	405,000	2,295,000	平成26年度寄贈
チケット用プリンター	125,000	47,916	77,084	平成25年度購入
車両運搬具(普通自動車)	1,451,625	505,043	946,582	平成24年度購入
業務用サーバ機器	375,000	130,468	244,532	平成24年度購入
チケット用プリンター	150,000	62,500	87,500	平成24年度購入
デジタルディスクレコーダー	291,900	175,140	116,760	平成23年度購入
電子レジスター	132,900	106,320	26,580	平成22年度購入
PCA公益法人会計ソフト	149,100	119,280	29,820	平成22年度購入
デジタルテレビ37型	112,100	109,858	2,242	平成21年度購入
パソコン一式	107,100	102,814	4,286	平成19年度購入
楽器(コントラバス)	1,155,000	1,108,800	46,200	平成15年度購入
パソコン一式	500,000	480,000	20,000	平成14年度購入
楽器(ファゴット)	1,069,000	1,026,240	42,760	平成13年度購入
ワイヤレスマイク一式	209,475	201,095	8,380	平成13年度購入
デジタルミキサー一式	1,194,217	1,146,447	47,770	平成12年度購入
楽器(ミュージックハンドベル)	1,294,000	1,242,240	51,760	平成12年度購入
楽器(バスクラリネット)	970,540	931,716	38,824	平成11年度購入
楽器(オーボエ)	650,000	624,000	26,000	平成 9年度購入
グランドピアノ用運搬台車	309,000	296,640	12,360	平成 7年度購入
楽器(マリンバ)	969,000	930,240	38,760	平成 7年度購入
楽器(トロンボーン)	220,000	211,200	8,800	平成 5年度購入
楽器(クラリネット)	206,000	197,760	8,240	平成 4年度購入
<友の会備品>				
印刷機	756,000	725,760	30,240	平成14年度購入
紙折機	361,200	346,752	14,448	平成13年度購入
合 計	17,189,397	11,319,170	5,870,227	

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益

その他有価証券の内訳並びに帳簿価額、取得及び評価損益は、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 野村証券(株)広島支店	221,000,000	241,305,701	219,030,072	22,275,629

9. 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
助成金 公立文化ホール 連携事業助成金 (アーティスト派遣)	公益財団法人 ひろしま文化振興財団	0	100,000	0	100,000	-
助成金 劇場・音楽堂等 活性化事業助成金 (松竹大歌舞伎呉公演)	文化庁	0	1,109,500	0	1,109,500	-
合 計		0	1,209,500	0	1,209,500	

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	3,353,185
受取寄付金	
チェンバロ運営費	138,780
合 計	3,491,965

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。