

貸借対照表

平成31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	124,560,441	129,101,015	△4,540,574
現金	473,740	721,141	△247,401
普通預金	109,023,553	113,322,688	△4,299,135
郵便振替口座	63,148	57,186	5,962
定期預金	15,000,000	15,000,000	0
前払金	339,782	1,731,764	△1,391,982
立替金	16,774	36,175	△19,401
未収金	1,016,427	290,292	726,135
流動資産合計	125,933,424	131,159,246	△5,225,822
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	262,909,998	260,167,609	2,742,389
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	294,941,806	292,199,417	2,742,389
(2) 特定資産			
基本財産積立預金	3,057,725	3,002,725	55,000
チェンバロ管理特定資産	861,397	861,393	4
周年事業準備資金	500,000	0	500,000
特定資産合計	4,419,122	3,864,118	555,004
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	219,319	△219,318
什器備品	1,123,192	1,546,800	△423,608
その他固定資産合計	1,123,193	1,766,119	△642,926
固定資産合計	300,484,121	297,829,654	2,654,467
資産合計	426,417,545	428,988,900	△2,571,355
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	21,379,119	26,637,428	△5,258,309
前受金	1,993,234	2,093,078	△99,844
預り金	2,889,756	3,570,941	△681,185
賞与引当金	3,695,712	3,055,743	639,969
流動負債合計	29,957,821	35,357,190	△5,399,369
負債合計	29,957,821	35,357,190	△5,399,369
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	298,860,928	296,063,535	2,797,393
指定正味財産合計	298,860,928	296,063,535	2,797,393
(うち基本財産への充当額)	294,941,806	292,199,417	2,742,389
(うち特定資産への充当額)	3,919,122	3,864,118	55,004
2. 一般正味財産	97,598,796	97,568,175	30,621
(うち特定資産への充当額)	500,000	0	500,000
正味財産合計	396,459,724	393,631,710	2,828,014
負債及び正味財産合計	426,417,545	428,988,900	△2,571,355

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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	3,330,500	3,333,526	△3,026
基本財産受取利息	3,330,500	3,333,526	△3,026
事業収益	49,620,392	35,101,318	14,519,074
入館料収入	6,857,390	7,408,170	△550,780
入場料収入	31,156,720	24,085,120	7,071,600
図録等販売収入	1,477,992	1,354,112	123,880
教室受講料収入	674,500	825,000	△150,500
プログラム等販売収入	277,187	229,371	47,816
広告料・協賛金収入	6,205,000	185,000	6,020,000
共催事業収入	2,685,933	867,930	1,818,003
手数料収入	279,570	144,815	134,755
負担金収入	6,100	1,800	4,300
管理収益	182,840	221,600	△38,760
広告料	180,000	216,000	△36,000
電話使用料	2,840	5,600	△2,760
友の会収益	2,940,673	2,722,568	218,105
広告料	343,333	371,000	△27,667
会費	2,534,000	2,300,000	234,000
負担金	63,340	51,568	11,772
施設収益	19,925,142	21,126,312	△1,201,170
広告料・協賛金収入	90,000	0	90,000
利用料金	18,997,660	20,343,095	△1,345,435
電気使用料	837,482	783,217	54,265
受取補助金等	170,000	3,644,802	△3,474,802
受取地方公共団体補助金振替額	0	1,970,802	△1,970,802
受取民間補助金振替額	0	1,674,000	△1,674,000
受取民間助成金振替額	170,000	0	170,000
受託収益	207,795,000	197,897,000	9,898,000
指定管理事業	207,795,000	197,897,000	9,898,000
受取寄付金	2,454,500	0	2,454,500
受取寄付金振替額	2,454,500	0	2,454,500
雑収益	1,559,680	1,590,938	△31,258
受取利息	4,812	6,118	△1,306
雑収入	1,554,868	1,584,820	△29,952
経常収益計	287,978,727	265,638,064	22,340,663

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
事業費	287,790,014	251,369,997	36,420,017
役員報酬	788,000	0	788,000
報償費	35,006,040	22,485,555	12,520,485
給料手当	43,636,933	36,258,912	7,378,021
臨時雇賃金	12,937,242	10,238,045	2,699,197
賞与引当金繰入額	3,695,712	2,564,415	1,131,297
福利厚生費	9,359,119	8,693,008	666,111
旅費交通費	3,179,733	3,872,049	△692,316
交際費	23,760	0	23,760
通信運搬費	2,930,940	2,491,941	438,999
広告料	7,132,320	4,538,700	2,593,620
減価償却費	1,230,244	1,221,039	9,205
支払手数料	2,015,860	1,722,278	293,582
消耗什器備品費	1,180,373	2,255,518	△1,075,145
消耗品費	2,629,876	3,388,063	△758,187
食糧費	511,071	417,339	93,732
修繕費	15,591,957	15,232,945	359,012
印刷製本費	6,996,692	6,801,333	195,359
燃料費	111,162	67,606	43,556
光熱水料費	40,024,103	37,671,807	2,352,296
賃借料	5,887,060	3,631,380	2,255,680
保険料	1,281,650	1,061,692	219,958
租税公課	5,755,496	4,575,641	1,179,855
支払負担金	11,001,008	6,932,463	4,068,545
支払還付金	452,140	76,685	375,455
委託料	74,395,341	75,164,183	△768,842
雑費	36,182	7,400	28,782
管理費	158,092	13,956,038	△13,797,946
役員報酬	92,000	430,000	△338,000
報償費	0	457,800	△457,800
給料手当	0	6,388,719	△6,388,719
臨時雇賃金	0	1,454,286	△1,454,286
賞与引当金繰入額	0	491,328	△491,328
福利厚生費	0	1,556,728	△1,556,728
旅費交通費	0	58,570	△58,570
交際費	0	25,000	△25,000
通信運搬費	0	268,844	△268,844
広告料	0	4,320	△4,320
減価償却費	65,488	68,454	△2,966
支払手数料	0	85,566	△85,566
消耗什器備品費	0	28,080	△28,080

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
消耗品費	0	77,414	△77,414
食糧費	0	3,058	△3,058
修繕費	0	18,792	△18,792
印刷製本費	0	145,166	△145,166
燃料費	0	8,571	△8,571
賃借料	0	241,762	△241,762
保険料	0	175,008	△175,008
租税公課	604	824,479	△823,875
支払負担金	0	41,543	△41,543
委託料	0	1,102,550	△1,102,550
経常費用計	287,948,106	265,326,035	22,622,071
評価損益等調整前当期経常増減額	30,621	312,029	△281,408
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	30,621	312,029	△281,408
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	30,621	312,029	△281,408
一般正味財産期首残高	97,568,175	97,256,146	312,029
一般正味財産期末残高	97,598,796	97,568,175	30,621
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	170,000	3,644,802	△3,474,802
受取地方公共団体補助金	0	1,970,802	△1,970,802
受取民間補助金	0	1,674,000	△1,674,000
受取民間助成金	170,000	0	170,000
受取寄付金	2,509,500	60,000	2,449,500
受取寄付金	2,509,500	60,000	2,449,500
基本財産運用益	98,496	492,480	△393,984
基本財産受取利息	98,496	492,480	△393,984
特定資産運用益	4	4	0
特定資産受取利息	4	4	0
基本財産評価益	2,643,893	1,224,248	1,419,645
基本財産評価益	2,643,893	1,224,248	1,419,645
一般正味財産への振替額	△2,624,500	△3,644,802	1,020,302
一般正味財産への振替額	△2,624,500	△3,644,802	1,020,302
当期指定正味財産増減額	2,797,393	1,776,732	1,020,661
指定正味財産期首残高	296,063,535	294,286,803	1,776,732
指定正味財産期末残高	298,860,928	296,063,535	2,797,393
III 正味財産期末残高	396,459,724	393,631,710	2,828,014

正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業	収益事業等会計	法人会計	内部取引 消去	合 計
	公 1	その他1			
	文化振興・ 活動支援事業	利便性向上に 資する事業			
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	3,330,500	0	0		3,330,500
基本財産受取利息	3,330,500	0	0		3,330,500
事業収益	49,620,392	0	0		49,620,392
入館料収入	6,857,390	0	0		6,857,390
入場料収入	31,156,720	0	0		31,156,720
図録等販売収入	1,477,992	0	0		1,477,992
教室受講料収入	674,500	0	0		674,500
プログラム等販売収入	277,187	0	0		277,187
広告料・協賛金収入	6,205,000	0	0		6,205,000
共催事業収入	2,685,933	0	0		2,685,933
手数料収入	279,570	0	0		279,570
負担金収入	6,100	0	0		6,100
管理収益	182,840	0	0		182,840
広告料	180,000	0	0		180,000
電話使用料	2,840	0	0		2,840
友の会収益	0	2,940,673	0		2,940,673
広告料	0	343,333	0		343,333
会費	0	2,534,000	0		2,534,000
負担金	0	63,340	0		63,340
施設収益	14,330,346	5,594,796	0		19,925,142
広告料・協賛金収入	63,000	27,000	0		90,000
利用料金	13,620,812	5,376,848	0		18,997,660
電気使用料	646,534	190,948	0		837,482
受取補助金等	170,000	0	0		170,000
受取民間助成金振替額	170,000	0	0		170,000
受託収益	172,313,400	35,481,600	0		207,795,000
指定管理事業	172,313,400	35,481,600	0		207,795,000
受取寄付金	2,454,500	0	0		2,454,500
受取寄付金振替額	2,454,500	0	0		2,454,500
雑収益	422,136	1,137,544	0		1,559,680
受取利息	2,500	2,312	0		4,812
雑収入	419,636	1,135,232	0		1,554,868
経常収益計	242,824,114	45,154,613	0		287,978,727

正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業等会計	法人会計	内部取引 消去	合 計
	公 1	その他1			
	文化振興・ 活動支援事業	利便性向上に 資する事業			
(2) 経常費用					
事業費	242,600,948	45,189,066	0		287,790,014
役員報酬	788,000	0	0		788,000
報償費	34,857,000	149,040	0		35,006,040
給料手当	35,925,792	7,711,141	0		43,636,933
臨時雇賃金	11,078,670	1,858,572	0		12,937,242
賞与引当金繰入額	2,993,664	702,048	0		3,695,712
福利厚生費	7,705,432	1,653,687	0		9,359,119
旅費交通費	3,106,131	73,602	0		3,179,733
交際費	23,760	0	0		23,760
通信運搬費	1,602,326	1,328,614	0		2,930,940
広告料	6,477,840	654,480	0		7,132,320
減価償却費	1,153,280	76,964	0		1,230,244
支払手数料	1,890,303	125,557	0		2,015,860
消耗什器備品費	1,169,033	11,340	0		1,180,373
消耗品費	2,104,528	525,348	0		2,629,876
食糧費	508,512	2,559	0		511,071
修繕費	13,129,991	2,461,966	0		15,591,957
印刷製本費	5,722,800	1,273,892	0		6,996,692
燃料費	91,381	19,781	0		111,162
光熱水料費	31,796,485	8,227,618	0		40,024,103
賃借料	5,094,676	792,384	0		5,887,060
保険料	1,026,563	255,087	0		1,281,650
租税公課	4,778,098	977,398	0		5,755,496
支払負担金	10,971,880	29,128	0		11,001,008
支払還付金	326,938	125,202	0		452,140
委託料	58,241,683	16,153,658	0		74,395,341
雑費	36,182	0	0		36,182
管理費	0	0	158,092		158,092
役員報酬	0	0	92,000		92,000
減価償却費	0	0	65,488		65,488
租税公課	0	0	604		604
経常費用計	242,600,948	45,189,066	158,092		287,948,106
評価損益等調整前当期経常増減額	223,166	△34,453	△158,092		30,621
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	223,166	△34,453	△158,092		30,621

正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業等会計	法人会計	内部取引 消去	合 計
	公1 文化振興・ 活動支援事業	その他1 利便性向上に 資する事業			
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用			0		
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	223, 166	△34, 453	△158, 092		30, 621
一般正味財産期首残高	81, 950, 180	11, 141, 920	4, 476, 075		97, 568, 175
一般正味財産期末残高	82, 173, 346	11, 107, 467	4, 317, 983		97, 598, 796
II 指定正味財産増減の部					
受取補助金等	170, 000	0	0		170, 000
受取民間助成金	170, 000	0	0		170, 000
受取寄付金	2, 509, 500	0	0		2, 509, 500
受取寄付金	2, 509, 500	0	0		2, 509, 500
基本財産運用益	98, 496	0	0		98, 496
基本財産受取利息	98, 496	0	0		98, 496
特定資産運用益	4	0	0		4
特定資産受取利息	4	0	0		4
基本財産評価益	2, 643, 893	0	0		2, 643, 893
基本財産評価益	2, 643, 893	0	0		2, 643, 893
一般正味財産への振替額	△2, 624, 500	0	0		△2, 624, 500
一般正味財産への振替額	△2, 624, 500	0	0		△2, 624, 500
当期指定正味財産増減額	2, 797, 393	0	0		2, 797, 393
指定正味財産期首残高	296, 063, 535	0	0		296, 063, 535
指定正味財産期末残高	298, 860, 928	0	0		298, 860, 928
III 正味財産期末残高	381, 034, 274	11, 107, 467	4, 317, 983		396, 459, 724

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 31 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

満期保有目的の債券並びに子会社及び関連会社株式以外の有価証券

・・・期末日の市場価格等に基づく時価(売却原価は移動平均法により算定)によっている。

(2) 固定資産の減価償却について

固定資産の減価償却は、定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(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。

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				
投資有価証券	260,167,609	2, 742, 389	0	262,909,998
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	292,199,417	2,742,389	0	294,941,806
特定資産				
基本財産積立預金	3, 002,725	55,000	0	3, 057,725
チェンバロ管理特定資産	861,393	4	0	861,397
周年事業準備資金	0	500,000		500,000
小 計	3,864,118	555,004	0	4,419,122
合 計	296,063,535	3,297,393	0	299,360,928

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)
投資有価証券	262,909,998	262,909,998	0	0
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	294,941,806	294,941,806	0	0
特定資産				
基本財産積立預金	3,057,725	3,057,725	0	0
チェンバロ管理特定資産	861,397	861,397	0	0
周年事業準備資金	500,000	0	500,000	0
小 計	4,419,122	3,919,122	500,000	0
合 計	299,360,928	298,860,928	500,000	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

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	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高	備 考
車両運搬具	1,451,625	1,451,624	1	平成 24 年度購入
什器備品	15,978,148	14,854,956	1,123,192	
合 計	17,429,773	16,306,580	1,123,193	

５．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、当期の増減額及びその残高は、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
助成金 事業助成金 (高校生キュレータークラブ)	一般財団法人 くれしん芸術文化 財団	0	20,000	20,000	0	—
助成金 事業助成金 (くれまちかど公演)	公益財団法人 エネルギー文化・ スポーツ財団	0	150,000	150,000	0	—
合計		0	170,000	170,000	0	

６．指定財産から一般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	
受取補助金等	
受取民間助成金	170,000
受取寄付金	
受取寄付金	2,454,500
合 計	2,624,500

附 属 明 細 書

平成31年3月31日現在
公益財団法人 呉市文化振興財団

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に記載のとおり。

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	3,055,743	3,695,712	3,055,743	0	3,695,712

財産目録

平成31年 3月31日現在

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	(単位:円)	
(流動資産)				金	額
	現金預金	手元保管	運転資金として		473,740
		普通預金	運転資金として		109,023,553
		広島銀行呉市役所出張所			
	前払金	郵便振替口座	運転資金として		63,148
		定期預金	運転資金として		15,000,000
		広島信用金庫呉支店	事業費		10,000,000
		呉市職員信用組合本店	友の会		5,000,000
		事業費（呉呉精版印刷等）	公益事業に係る経費前払い。		339,782
		施設費（日本郵便㈱等）	公益目的事業、その他事業に係る経費の前払い。		175,182
	立替金	友の会（会費振込料）	友の会運営事業に係る経費前払い。		1,200
		美術館事業（プリントネット㈱等）	公益事業に係る経費前払い。		29,350
					134,050
未収金	事業費（日本郵便㈱等）	公益目的事業に係る経費の立替払い。		16,774	
	管理費（邦楽総合フェスティバル運営委員会等）	管理費経費立替払い。		3,218	
	源泉所得税管理費	源泉所得税に係る立替払い。（年末調整超過分）		3,000	
	共催事業（呉市職員厚生会）	共済事業に係る立替払い。		756	
				9,800	
流動資産合計					
(固定資産)				125,933,424	
基本財産	投資有価証券	第138回利付国債	公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業に財源として使用している。	262,909,998	
		額面額221000円 @118.9638円		262,909,998	
	定期預金	定期預金	公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業に財源として使用している。	30,000,000	
		広島銀行呉市役所		10,000,000	
		もみじ銀行呉営業部		10,000,000	
	普通預金	呉信用金庫本店		10,000,000	
		普通預金	公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業に財源として使用している。	2,031,808	
		広島銀行呉市役所		1,962,728	
	基本財産積立預金	もみじ銀行呉営業部		34,280	
		呉信用金庫本店		34,800	
		普通預金	将来基本財産に繰り入れる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。	3,057,725	
	チェンパロ管理特定資産	広島信用金庫呉支店		3,057,725	
普通預金		チェンパロの維持管理費用とすることを目的としている。	861,397		
ゆうちょ銀行			461,397		
周年事業準備資金	定額預金		400,000		
	ゆうちょ銀行				
	普通預金		500,000		
その他固定資産	呉信用金庫本店		500,000		
	車両運搬具	呉市文化ホール	公益目的事業の使用77%	1	
	普通自動車	その他の事業及び管理運営費に使用23%	1		
什器備品	呉市文化ホール・呉市立美術館	公益目的事業の使用89%	1,123,192		
	事務機器・楽器 30点	その他の事業及び管理運営費に使用11%	1,123,192		
固定資産合計				300,484,121	
資産合計				426,417,545	

財産目録

平成31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
(流動負債)	未払金	事業費 (㈱中国放送等)	公益目的事業に係る経費の未払い。	21,379,119	
		管理費 (呉税務署等)	公益目的事業、その他事業及び管理費に係る経費の未払い。	3,146,908	
		施設費 (大之木ダイモ㈱等)	公益目的事業、その他事業に係る経費の未払い。	3,025,209	
		友の会 (田中昭彦デザイン室等)	友の会運営事業に係る経費の未払い。	10,803,746	
	前受金	美術館事業 (㈱呉精版印刷等)	公益目的事業に係る経費の未払い。	14,774	
		美術館管理施設 (呉税務署等)	公益目的事業、管理費に係る経費の未払い。	742,761	
		事業費 (2019年度大谷康子コンサートチケット代金)	公益目的事業に係る入場料。	3,645,721	
		管理費 (2019年度事業チケット郵送販売送料等)	公益目的事業、その他事業及び管理費に係る経費の未払い。	1,993,234	
	預り金	会費 (2019年度友の会会費)	友の会運営事業に係る会費。	199,234	
		美術館事業 (2019年度美術入門教室受講料)	公益目的事業に係る教室受講料。	9,000	
	賞与引当金	管理費 (親睦会費)	職員福利厚生費。	1,632,000	
		社会保険料	職員福利厚生費。	153,000	
		源泉所得税事業費	公益目的事業に係る源泉所得税。	2,889,756	
		源泉所得税管理費	職員源泉所得税預り分。	2,000	
	流動負債合計	共催事業 (2019年度トーマスチケット代金)	公益目的事業に係るチケット代金。	595,868	
		市町村県民税	職員市町村県民税預り分。	51,343	
		委託チケット (演歌!夢のビックショーチケット代金)	使用者支援事業に係るチケット代金。	105,345	
		職員に対するもの	職員に対する賞与支給に備えたもの。	1,414,100	
	負債合計			40,500	
				680,600	
				3,695,712	
				29,957,821	
	正味財産			29,957,821	
				396,459,724	