

貸借対照表

令和 2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	106,266,214	124,560,441	△ 18,294,227
前払金	527,657	339,782	187,875
立替金	21,879	16,774	5,105
未収金	1,177,651	1,016,427	161,224
流動資産合計	107,993,401	125,933,424	△ 17,940,023
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	256,645,753	262,909,998	△ 6,264,245
定期預金	30,000,000	30,000,000	0
普通預金	2,031,808	2,031,808	0
基本財産合計	288,677,561	294,941,806	△ 6,264,245
(2) 特定資産			
基本財産積立資産	3,107,725	3,057,725	50,000
チェンバロ管理積立資産	861,401	861,397	4
周年事業積立資産	1,000,000	500,000	500,000
くれまちかど公演特定資産	231,693	0	231,693
美術館事業特定資産	505,709	0	505,709
特定資産合計	5,706,528	4,419,122	1,287,406
(3) その他固定資産			
車両運搬具	201,251	1	201,250
什器備品	711,310	1,123,192	△ 411,882
その他固定資産合計	912,561	1,123,193	△ 210,632
固定資産合計	295,296,650	300,484,121	△ 5,187,471
資産合計	403,290,051	426,417,545	△ 23,127,494
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	13,843,657	21,379,119	△ 7,535,462
前受金	8,516,710	1,993,234	6,523,476
預り金	344,036	2,889,756	△ 2,545,720
賞与引当金	3,735,437	3,695,712	39,725
流動負債合計	26,439,840	29,957,821	△ 3,517,981
負債合計	26,439,840	29,957,821	△ 3,517,981
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	293,384,089	298,860,928	△ 5,476,839
指定正味財産合計	293,384,089	298,860,928	△ 5,476,839
(うち基本財産への充当額)	(288,677,561)	(294,941,806)	(△6,264,245)
(うち特定資産への充当額)	(4,706,528)	(3,919,122)	(787,406)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	83,466,122	97,598,796	△ 14,132,674
(うち特定資産への充当額)	(1,000,000)	(500,000)	(500,000)
正味財産合計	376,850,211	396,459,724	△ 19,609,513
負債及び正味財産合計	403,290,051	426,417,545	△ 23,127,494

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	3,329,568	3,330,500	△ 932
基本財産受取利息	3,329,568	3,330,500	△ 932
事業収益	20,326,085	49,620,392	△ 29,294,307
入館料収益	4,200,890	6,857,390	△ 2,656,500
入場料収益	13,776,280	31,156,720	△ 17,380,440
図録等販売収益	461,618	1,477,992	△ 1,016,374
教室受講料収益	548,900	674,500	△ 125,600
プログラム等販売収益	175,202	277,187	△ 101,985
広告料・協賛金収益	300,000	6,205,000	△ 5,905,000
共催事業収益	755,191	2,685,933	△ 1,930,742
手数料収益	66,504	279,570	△ 213,066
負担金収益	41,500	6,100	35,400
管理収益	200,640	182,840	17,800
広告料	198,000	180,000	18,000
電話使用料	2,640	2,840	△ 200
友の会収益	2,887,264	2,940,673	△ 53,409
広告料	570,464	343,333	227,131
会費	2,252,000	2,534,000	△ 282,000
負担金	64,800	63,340	1,460
施設収益	14,820,763	19,925,142	△ 5,104,379
広告料・協賛金収益	0	90,000	△ 90,000
利用料金	13,990,665	18,997,660	△ 5,006,995
電気使用料	830,098	837,482	△ 7,384
受取補助金等	100,000	170,000	△ 70,000
受取民間助成金振替額	100,000	170,000	△ 70,000
受託収益	208,888,712	207,795,000	1,093,712
委託文化事業	594,000	0	594,000
指定管理事業	208,294,712	207,795,000	499,712
受取寄付金	15,000	2,454,500	△ 2,439,500
受取寄付金振替額	15,000	2,454,500	△ 2,439,500
雑収益	1,495,041	1,559,680	△ 64,639
受取利息	3,299	4,812	△ 1,513
雑収益	1,491,742	1,554,868	△ 63,126
経常収益計	252,063,073	287,978,727	△ 35,915,654

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	266,124,925	287,790,014	△ 21,665,089
役員報酬	200,000	788,000	△ 588,000
報償費	17,080,386	35,006,040	△ 17,925,654
給料手当	53,866,502	43,636,933	10,229,569
臨時雇賃金	15,648,008	12,937,242	2,710,766
賞与引当金繰入額	3,735,437	3,695,712	39,725
福利厚生費	1,955,500	9,359,119	△ 7,403,619
法定福利費	9,513,918	0	9,513,918
旅費交通費	4,378,740	3,179,733	1,199,007
交際費	73,320	23,760	49,560
通信運搬費	2,815,730	2,930,940	△ 115,210
広告料	5,584,020	7,132,320	△ 1,548,300
減価償却費	414,386	1,230,244	△ 815,858
支払手数料	1,198,965	2,015,860	△ 816,895
消耗什器備品費	1,682,949	1,180,373	502,576
消耗品費	2,604,747	2,629,876	△ 25,129
食糧費	333,518	511,071	△ 177,553
修繕費	3,698,552	15,591,957	△ 11,893,405
印刷製本費	6,365,306	6,996,692	△ 631,386
燃料費	127,564	111,162	16,402
光熱水料費	40,962,941	40,024,103	938,838
賃借料	4,845,129	5,887,060	△ 1,041,931
保険料	1,373,000	1,281,650	91,350
租税公課	6,275,744	5,755,496	520,248
支払負担金	12,463,541	11,001,008	1,462,533
支払還付金	90,000	452,140	△ 362,140
委託料	68,829,473	74,395,341	△ 5,565,868
雑費	7,549	36,182	△ 28,633
管理費	70,822	158,092	△ 87,270
役員報酬	50,000	92,000	△ 42,000
減価償却費	6,246	65,488	△ 59,242
租税公課	14,576	604	13,972
経常費用計	266,195,747	287,948,106	△ 21,752,359
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,132,674	30,621	△ 14,163,295
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 14,132,674	30,621	△ 14,163,295

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
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	△ 14,132,674	30,621	△ 14,163,295
一般正味財産期首残高	97,598,796	97,568,175	30,621
一般正味財産期末残高	83,466,122	97,598,796	△ 14,132,674
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	100,000	170,000	△ 70,000
受取民間助成金	100,000	170,000	△ 70,000
受取寄付金	802,402	2,509,500	△ 1,707,098
受取寄付金	802,402	2,509,500	△ 1,707,098
基本財産運用益	98,496	98,496	0
基本財産受取利息	98,496	98,496	0
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	0	2,643,893	△ 2,643,893
基本財産評価益	0	2,643,893	△ 2,643,893
基本財産評価損	6,362,741	0	6,362,741
基本財産評価損	6,362,741	0	6,362,741
一般正味財産への振替額	△ 115,000	△ 2,624,500	2,509,500
一般正味財産への振替額	△ 115,000	△ 2,624,500	2,509,500
当期指定正味財産増減額	△ 5,476,839	2,797,393	△ 8,274,232
指定正味財産期首残高	298,860,928	296,063,535	2,797,393
指定正味財産期末残高	293,384,089	298,860,928	△ 5,476,839
III 正味財産期末残高	376,850,211	396,459,724	△ 19,609,513

正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和 2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	内部取引等 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	3,329,568	0	0		3,329,568
基本財産受取利息	3,329,568	0	0		3,329,568
事業収益	20,326,085	0	0		20,326,085
入館料収益	4,200,890	0	0		4,200,890
入場料収益	13,776,280	0	0		13,776,280
図録等販売収益	461,618	0	0		461,618
教室受講料収益	548,900	0	0		548,900
プログラム等販売収益	175,202	0	0		175,202
広告料・協賛金収益	300,000	0	0		300,000
共催事業収益	755,191	0	0		755,191
手数料収益	66,504	0	0		66,504
負担金収益	41,500	0	0		41,500
管理収益	200,640	0	0		200,640
広告料	198,000	0	0		198,000
電話使用料	2,640	0	0		2,640
友の会収益	0	2,887,264	0		2,887,264
広告料	0	570,464	0		570,464
会費	0	2,252,000	0		2,252,000
負担金	0	64,800	0		64,800
施設収益	10,640,208	4,180,555	0		14,820,763
利用料金	10,006,999	3,983,666	0		13,990,665
電気使用料	633,209	196,889	0		830,098
受取補助金等	100,000	0	0		100,000
受取民間助成金振替額	100,000	0	0		100,000
受託収益	173,036,138	35,852,574	0		208,888,712
委託文化事業	594,000	0	0		594,000
指定管理事業	172,442,138	35,852,574	0		208,294,712
受取寄付金	15,000	0	0		15,000
受取寄付金振替額	15,000	0	0		15,000
雑収益	197,080	1,297,961	0		1,495,041
受取利息	1,000	2,299	0		3,299
雑収益	196,080	1,295,662	0		1,491,742
経常収益計	207,844,719	44,218,354	0		252,063,073

正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和 2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	内部取引等 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	0	0	0		
事業費	221,127,992	44,996,933	0		266,124,925
役員報酬	200,000	0	0		200,000
報償費	16,920,440	159,946	0		17,080,386
給料手当	45,308,359	8,558,143	0		53,866,502
臨時雇賃金	12,788,293	2,859,715	0		15,648,008
賞与引当金繰入額	3,123,199	612,238	0		3,735,437
福利厚生費	1,652,950	302,550	0		1,955,500
法定福利費	7,985,898	1,528,020	0		9,513,918
旅費交通費	4,354,557	24,183	0		4,378,740
交際費	73,320	0	0		73,320
通信運搬費	1,494,442	1,321,288	0		2,815,730
広告料	4,929,420	654,600	0		5,584,020
減価償却費	389,377	25,009	0		414,386
支払手数料	1,061,318	137,647	0		1,198,965
消耗什器備品費	1,184,614	498,335	0		1,682,949
消耗品費	2,125,737	479,010	0		2,604,747
食糧費	332,352	1,166	0		333,518
修繕費	2,859,833	838,719	0		3,698,552
印刷製本費	4,638,682	1,726,624	0		6,365,306
燃料費	102,657	24,907	0		127,564
光熱水料費	32,607,747	8,355,194	0		40,962,941
賃借料	4,019,295	825,834	0		4,845,129
保険料	1,093,937	279,063	0		1,373,000
租税公課	5,213,184	1,062,560	0		6,275,744
支払負担金	12,282,995	180,546	0		12,463,541
支払還付金	63,000	27,000	0		90,000
委託料	54,318,039	14,511,434	0		68,829,473
雑費	4,347	3,202	0		7,549
管理費	0	0	70,822		70,822
役員報酬	0	0	50,000		50,000
減価償却費	0	0	6,246		6,246
租税公課	0	0	14,576		14,576
経常費用計	221,127,992	44,996,933	70,822		266,195,747
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 13,283,273	△ 778,579	△ 70,822		△ 14,132,674
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 13,283,273	△ 778,579	△ 70,822		△ 14,132,674

正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和 2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	内部取引等 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	0	0	0		
(1) 経常外収益	0	0	0		
経常外収益計	0	0	0		0
(2) 経常外費用	0	0	0		
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 13,283,273	△ 778,579	△ 70,822		△ 14,132,674
当期一般正味財産増減額	△ 13,283,273	△ 778,579	△ 70,822		△ 14,132,674
一般正味財産期首残高	82,173,346	11,107,467	4,317,983		97,598,796
一般正味財産期末残高	68,890,073	10,328,888	4,247,161		83,466,122
II 指定正味財産増減の部	0	0	0		
受取補助金等	100,000	0	0		100,000
受取民間助成金	100,000	0	0		100,000
受取寄付金	802,402	0	0		802,402
受取寄付金	802,402	0	0		802,402
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
基本財産評価損	6,362,741	0	0		6,362,741
基本財産評価損	6,362,741	0	0		6,362,741
一般正味財産への振替額	△ 115,000	0	0		△ 115,000
一般正味財産への振替額	△ 115,000	0	0		△ 115,000
当期指定正味財産増減額	△ 5,476,839	0	0		△ 5,476,839
指定正味財産期首残高	298,860,928	0	0		298,860,928
指定正味財産期末残高	293,384,089	0	0		293,384,089
III 正味財産期末残高	362,274,162	10,328,888	4,247,161		376,850,211

財務諸表に対する注記

公益財団法人 呉市文化振興財団

令和2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	262,909,998	98,496	6,362,741	256,645,753
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	294,941,806	98,496	6,362,741	288,677,561
特定資産				
基本財産積立資産	3,057,725	50,000	0	50,000
チェンパロ管理積立資産	861,397	4	0	861,401
周年事業準備資産	500,000	500,000	0	1,000,000
くれまちかど公演特定資産	0	231,693	0	231,693
美術館事業特定資産	0	505,709	0	505,709
小 計	4,419,122	1,287,406	0	5,706,528
合 計	299,360,928	1,385,902	6,362,741	294,384,089

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	256,645,743	(256,645,743)	(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	288,677,561	(288,677,561)	(0)	(0)
特定資産				
基本財産積立資産	3,107,725	(3,107,725)	(0)	(0)
チェンパロ管理積立資産	861,401	(861,401)	(0)	(0)
周年事業積立資産	1,000,000	(0)	(1,000,000)	(0)
くれまちかど公演特定資産	231,693	(231,693)	(0)	(0)
美術館事業特定資産	505,709	(505,709)	(0)	(0)
小 計	5,706,528	(4,706,528)	(1,000,000)	(0)
合 計	294,384,089	(293,384,089)	(1,000,000)	(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
車両運搬具	1,661,625	1,460,374	201,251
什器備品	15,978,148	15,266,838	711,310
合 計	17,639,773	16,727,212	912,561

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	公益財団法人					
事業助成金 (くれまちかど公演)	エネルギア文化・ スポーツ財団	0	100,000	100,000	0	—
合 計		0	100,000	100,000	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	100,000
受取寄付金	
受取寄付金	15,000
合 計	115,000

附属明細書

令和2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	3,695,712	3,735,437	3,695,712	0	3,735,437

財産目録

令和 2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	
(流動資産)					
現金預金	手元保管	普通預金	運転資金として	1,452,068	
		広島銀行呉市役所出張所	運転資金として	89,743,771	
		呉信用金庫本店		89,596,129	
				147,642	
		郵便振替口座	運転資金として	70,375	
		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	
		前払金	事業費(田中昭彦デザイン室等)	公益目的事業に係る経費前払い。	527,657
			管理費(呉市社会福祉協議会)	管理費経費前払い。	348,092
	施設費(日本郵便等)	公益目的事業、その他事業に係る経費前払い。	10,000		
	友の会(会費振込料)	友の会運営事業に係る経費前払い。	15,600		
	美術館事業(糊プリントバック等)	公益目的事業に係る経費前払い。	39,560		
			114,405		
立替金	施設費(コジマ楽天市場等)	公益目的事業、その他事業に係る経費立替払い。	21,879		
未収金			21,879		
	事業費(糊セブンドリーム・ドットコム等)	公益目的事業に係る入場料。	1,177,651		
	管理費(勤労者福祉サービスセンター等)	管理費に係る会費返金。	722,893		
	友の会(糊くれせん等)	利用者支援事業に係る広告料。	2,000		
	電気使用料(甘加羅)	電気使用料。	66,920		
	美術館管理施設(ピカソ画房)	管理費に係るパナー広告料。	74,128		
	クレジット	クレジット売上金。	18,000		
			293,710		
流動資産合計				107,993,401	
(固定資産)					
基本財産					
投資有価証券	第138回利付国債	額面額221,000千円	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。	256,645,753	
		@116.1293円		256,645,753	
定期預金	定期預金	広島銀行呉市役所	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	
		もみじ銀行呉営業部		10,000,000	
		呉信用金庫本店		10,000,000	
普通預金	普通預金	広島銀行呉市役所	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	
		もみじ銀行呉営業部		1,962,728	
		呉信用金庫本店		34,280	
特定資産				34,800	
基本財産積立資産	普通預金	広島信用金庫呉支店	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。	3,107,725	
				3,107,725	
チェーンバラ管理特定資産	普通預金	ゆうちょ銀行	チェーンバラの維持管理費用とすることを目的としている。	861,401	
		定期預金		461,401	
		ゆうちょ銀行		400,000	
周年事業積立資産	普通預金	呉信用金庫本店	周年事業費用とすることを目的としている。	1,000,000	
				1,000,000	
くれまちかど公演特定資産	普通預金	広島信用金庫呉支店	まちかど公演を実施する費用にあてることを目的としている。	231,693	
				231,693	
美術館事業特定資産	普通預金	広島信用金庫呉支店	美術館で実施する事業の費用にあてることを目的としている。	505,709	
				505,709	
その他固定資産					
車両運搬具	呉市文化ホール	普通自動車 1点	公益目的事業の使用77%	201,251	
		軽自動車 1点	その他の事業及び管理運営費に使用23%	201,251	
什器備品	呉市文化ホール・呉市立美術館	事務機器・楽器 30点	公益目的事業の使用92.9%	711,310	
			その他の事業及び管理運営費に使用7.1%	711,310	
固定資産合計				295,296,650	
資産合計				403,290,051	

財産目録

令和 2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(榊夢番地等) 管理費(呉税務署等)	公益目的事業に係る経費の未払い。 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。	13,843,657 682,737 3,392,400
前受金	施設費(菱信工業㈱等) 友の会(田中昭彦デザイン室等) 美術館事業(日本通運㈱等) 美術館管理施設(呉税務署等)	公益目的事業、その他事業に係る経費の未払い。 友の会運営事業に係る経費の未払い。 公益目的事業に係る経費の未払い。 公益目的事業、管理費に係る経費の未払い。	3,733,458 91,795 383,250 5,560,017
預り金	事業費(令和2年度主催事業チケット代金) 会費(令和2年度友の会会費) 美術館事業(令和2年度美術入門教室受講料)	公益目的事業に係る入場料。 友の会運営事業に係る会費。 公益目的事業に係る教室受講料。	8,516,710 7,289,210 1,166,000
賞与引当金	管理費(親睦会費) 社会保険料 源泉所得税事業費 源泉所得税管理費 共催事業(第49回愛音の会定期演奏会チケット代金) 市町村民税 委託チケット(上田正樹コンサートチケット代金)	職員福利厚生費。 職員福利厚生費。 公益目的事業に係る源泉所得税。 職員源泉所得税預り分。 公益目的事業に係るチケット代金。 職員市町村民税預り分。 使用者支援事業に係るチケット代金。	344,036 2,400 52,675 14,221 112,340 1,000 119,800 41,600
	職員に対するもの	職員に対する賞与支給に備えたもの。	3,735,437
流動負債合計			26,439,840
負債合計			26,439,840
正味財産			376,850,211