

平成29年度公益財団法人焼津市振興公社決算書

1. 財務諸表

(1) 貸借対照表
(平成30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			
(1) 現金預金	129,092,075	107,530,369	21,561,706
(2) 未収金	4,397,661	5,299,163	△ 901,502
(3) 仮払金	1,114,325	1,282,161	△ 167,836
(4) 前払金	350,203	431,383	△ 81,180
流動資産合計	134,954,264	114,543,076	20,411,188
2 固定資産			
(1) 基本財産	28,000,000	28,000,000	0
基本財産合計	28,000,000	28,000,000	0
(2) 特定資産	21,528,647	20,075,489	1,453,158
退職給付引当金資産	21,528,647	20,075,489	1,453,158
0	0	0	0
(3) その他の固定資産			
有価証券	20,000,000	20,000,000	0
出資金	100,000	100,000	0
その他の固定資産合計	20,100,000	20,100,000	0
固定資産合計	69,628,647	68,175,489	1,453,158
資産合計	204,582,911	182,718,565	21,864,346
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金	59,608,447	51,713,206	7,895,241
(2) 前受金	10,067,500	5,773,000	4,294,500
(3) 仮受金	34,359,790	28,849,035	5,510,755
(4) 預り金	1,854,839	592,778	1,262,061
(5) 未払消費税	3,602,500	4,862,300	△ 1,259,800
(6) 未払法人税等	722,200	730,700	△ 8,500
流動負債合計	110,215,276	92,521,019	17,694,257
2 固定負債			
(1) 退職給付引当金	21,528,647	20,075,489	1,453,158
固定負債合計	21,528,647	20,075,489	1,453,158
負債合計	131,743,923	112,596,508	19,147,415
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	28,000,000	28,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(28,000,000)	(28,000,000)	0
指定正味財産合計	28,000,000	28,000,000	0
2 一般正味財産	44,838,988	42,122,057	2,716,931
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計	72,838,988	70,122,057	2,716,931
負債及び正味財産合計	204,582,911	182,718,565	21,864,346

諸謝金	517,220	569,964	△ 52,744
租税公課	15,115,000	15,759,050	△ 644,050
支払負担金	219,500	189,840	29,660
手数料	13,039,770	13,290,341	△ 250,571
委託料	240,881,646	234,951,177	5,930,469
雑費	59,185	51,247	7,938
② 管理費	20,331,772	20,069,330	262,442
役員報酬	538,000	697,000	△ 159,000
給料手当	11,754,198	11,581,424	172,774
退職給付費用	203,114	173,446	29,668
福利厚生費	2,357,129	2,224,209	132,920
会議費	8,089	10,862	△ 2,773
旅費交通費	239,980	487,880	△ 247,900
通信運搬費	17,995	19,526	△ 1,531
消耗品費	15,465	6,912	8,553
印刷製本費	126,360	151,200	△ 24,840
燃料費	11,232	10,044	1,188
広告宣伝費	162,000	162,000	0
使用料及び賃借料	1,316,680	1,257,120	59,560
租税公課	1,178,300	1,166,000	12,300
支払負担金	211,040	185,495	25,545
手数料	649,950	460,500	189,450
委託料	1,542,240	1,475,712	66,528
	経常費用計		
	584,833,878	593,990,142	△ 9,156,264
当期経常増減額	3,439,131	3,367,133	71,998
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
	経常外収益計		
	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
	経常外費用計		
	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	3,439,131	3,367,133	71,998
法人税等	722,200	730,700	△ 8,500
当期一般正味財産増減額	2,716,931	2,636,433	80,498
一般正味財産期首残高	42,122,057	39,485,624	2,636,433
一般正味財産期末残高	44,838,988	42,122,057	2,716,931
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	28,000,000	28,000,000	0
指定正味財産期末残高	28,000,000	28,000,000	0
III 正味財産	72,838,988	70,122,057	2,716,931

(3) 正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

科 目	公益目的事業合計	収益事業等			収益事業等共通	収益事業等合計	法人会計合計	内部取引 消去	合計
		収1 公益目的事業 以外の施設の 貸与	収2 公園管理受託 事業	収3 物品販売等 事業					
I 一般正味財産増減の部									
I. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
事業活動収益									
基本財産運用収益						10,480			10,480
特定資産利息収入						2,002			2,002
受取会費									
クラシック友の会会費収益	343,000								343,000
クラシック協賛金収益	1,200,000								1,200,000
事業収益									
焼津文化会館事業収益									
入場料収益	67,631,750								67,631,750
広告料収益									0
その他事業収益	2,776,515								2,776,515
大井川文化会館事業収益									
入場料収益	20,510,150								20,510,150
広告料収益									
その他事業収益	123,639								123,639
ディスカバーパークその他事業収益									
その他事業収益	971,221								971,221
受託事業収益									
焼津文化会館管理受託収益	152,416,432	41,497,604				41,497,604	9,761,964		203,676,000
大井川文化会館管理受託収益	85,742,829	14,423,994				14,423,994	4,367,377		104,534,000
天文科学館管理受託収益	166,738,093						6,122,907		172,861,000
公園管理受託収益			2,276,476			2,276,476	79,524		2,356,000
物品販売等事業収益									
物品販売等事業収益				2,997,370		2,997,370			2,997,370
自動販売機収益				6,786,123		6,786,123			6,786,123
受取負担金									
負担金収益	713,274								713,274
受取寄附金									
寄附金収益	200,000	0				0			200,000
雑収益									
雑収益	489,324	91,161				91,161			580,485
経常収益計	499,856,027	56,012,759	2,276,476	9,783,493	0	68,072,728	20,344,254		588,273,009
(2) 経常費用									
事業費									
役員報酬									
給料手当	120,143,334	12,545,855		1,036,405		13,582,260			133,725,594
臨時雇賃金	19,066,064	2,471,902		1,058,851		3,530,753			22,596,817
報償費									
退職給付費用	2,131,062	182,861		20,127		202,988			2,334,050
福利厚生費	25,544,254	2,493,298		217,250		2,710,548			28,254,802
会議費	361,403	554				554			361,957
旅費交通費	632,596	19,306				19,306			651,902
通信運搬費	3,356,418	234,525				234,525			3,590,943
消耗什器備品費	2,246,421	69,173	340,200			409,373			2,655,794
消耗品費	9,687,644	756,165	8700	2,291,633		3,056,498			12,744,142
修繕費	8,493,873	1,049,427	312,984			1,362,411			9,856,284
印刷製本費	8,385,490	833,848				833,848			9,219,338
燃料費	1,948,163	316,670				316,670			2,264,833
光熱水料費	35,441,929	6,297,525		344,202		6,641,727			42,083,656
広告宣伝費	9,906,970								9,906,970
使用料及び借賃料	12,987,108	506,567				506,567			13,493,675
保険料	853,192	75,836				75,836			929,028
謝礼金	517,220								517,220
租税公課	12,926,155	3,045	400		2,185,400	2,188,845			15,115,000
支払負担金	201,256	18,244				18,244			219,500
手数料	11,297,996	1,741,774				1,741,774			13,039,770
委託費	218,062,006	21,312,761	1,506,879			22,819,640			240,881,646
共催事業費									
減価償却費									
雑費	47,546	11,639				11,639			59,185
事業費合計	504,238,100	50,940,975	2,169,163	4,968,468	2,185,400	60,264,006	0		564,502,106
事業費率	86.2%	8.7%	0.4%	0.9%	0.4%	10.3%	3.5%	0.0%	100.0%
管理費									
役員報酬							538,000		538,000
給料手当							11,754,198		11,754,198
臨時雇賃金									
報償費									
退職給付費用							203,114		203,114
福利厚生費							2,357,129		2,357,129
会議費							8,089		8,089
旅費交通費							239,960		239,960
通信運搬費							17,995		17,995
消耗什器備品費									
消耗品費							15,465		15,465
修繕費									
印刷製本費							126,360		126,360
燃料費							11,232		11,232
光熱水料費									
広告宣伝費							162,000		162,000
使用料及び借賃料							1,316,680		1,316,680
保険料									
謝礼金									
租税公課							1,178,300		1,178,300
支払負担金							211,040		211,040
手数料							649,950		649,950
委託費							1,542,240		1,542,240
管理費合計							20,331,772		20,331,772
経常費用計	504,238,100	50,940,975	2,169,163	4,968,468	2,185,400	60,264,006	20,331,772		584,833,878
当期経常増減額	△ 4,382,073	5,071,784	107,313	4,815,025	△ 2,185,400	7,808,722	12,482		3,439,131
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0		0
他会計振替額(公益への50%繰入分)	2,819,091				△ 2,819,091	△ 2,819,091			0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,562,982	5,071,784	107,313	4,815,025	△ 5,004,491	4,989,631	12,482		3,439,131
法人税・住民税及び事業税	0					722,200			722,200
当期一般正味財産増減額	△ 1,562,982	5,071,784	107,313	4,815,025	△ 5,726,691	4,267,431	12,482		2,716,831
一般正味財産期首残高									42,122,057
一般正味財産期末残高									44,838,988
II 指定正味財産増減の部									
基本財産運用益							10,480		10,480
一般正味財産への振替額							10,480		10,480
当期指定正味財産増減額							0		0
指定正味財産期首残高									28,000,000
指定正味財産期末残高									28,000,000
III 正味財産期末残高									72,838,988

(4) 財産目録

平成30年3月31日現在

貸借対照表科目	物量・場所等	使用目的等	金額 円
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	現金 手元保管 普通預金	運転資金として	325,660
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	42,456,946
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	4,280,458
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	13,735,474
	島田信用金庫 大井川支店	運転資金として	12,830,392
	振替口座 ゆうちょ銀行	運転資金として	13,108,912
	定期預金 焼津信用金庫 本店	運転資金として	10,004,781
	焼津信用金庫 西支店	運転資金として	32,349,452
(2) 未収金	チケット未精算分	29年度自主事業公演売上未収計上分	2,339,100
	自動販売機手数料	3月分自動販売機売上未収計上分	521,610
	その他	公演・グッズ売上未収計上ほか	1,536,951
(3) 仮払金	公演未精算分	公演仮払未精算分	1,114,325
(4) 前払金	チラシ代	次年度公演費用	105,337
	その他（次年度公演広告料等）	次年度公演費用	244,866
流動資産合計			134,954,264
2. 固定資産			
(1) 基本財産 定期預金	焼津信用金庫 本店	運用益を法人管理の財源として使用している。	18,000,000
定期預金	大井川農協 焼津支店	運用益を法人管理の財源として使用している。	10,000,000
(2) 特定資産 退職給付引当資産	焼津信用金庫 西支店	退職金の財源として管理されている定期預金	21,528,647 0
(3) その他の固定資産 有価証券	大和証券㈱ 静岡県平成26年度第12回公募公債（5年） 野村証券㈱ 静岡県平成26年度第12回公募公債（5年）	運用益を法人管理の財源として使用している。 運用益を法人管理の財源として使用している。	10,000,000 10,000,000
出資金	焼津信用金庫 2,000口	運用益を法人管理の財源として使用している。	100,000
固定資産合計			69,628,647
資産合計			204,582,911
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金	委託料未払分ほか	委託料未払分ほか	59,608,447
(2) 前受金	次年度公演入場料ほか	次年度公演入場料ほか	10,067,500
(3) 仮受金	市指定管理料返還額ほか	市指定管理料返還額ほか	34,359,790
(4) 預り金	雇用保険料ほか	雇用保険料個人負担分ほか	1,854,839
(5) 未払消費税	平成29年度未払消費税	平成29年度未払消費税支払	3,602,500
(6) 未払法人税等	平成29年度未払法人税等	平成29年度未払法人税等支払	722,200
流動負債合計			110,215,276
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	職員に対するもの	公社職員に対する退職金に備えたもの	21,528,647
固定負債合計			21,528,647
負債合計			131,743,923
正味財産			72,838,988

(5) 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について
満期保有目的の債権：購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債権金額との差額について重要性に乏しいため、償却原価法は採用していない。
- (2) 固定資産の減価償却について
該当なし
- (3) 引当金の計上基準について
退職給付引当金については、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式により実施している。
- (5) 会計方針の変更
平成25年度決算より「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。

2. 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	28,000,000	0	0	28,000,000
小計	28,000,000	0	0	28,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	20,075,489	2,537,164	1,084,006	21,528,647
	0	0	0	0
小計	20,075,489	2,537,164	1,084,006	21,528,647
合計	48,075,489	2,537,164	1,084,006	49,528,647

3. 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	28,000,000	(28,000,000)	(0)	0
小計	28,000,000	(28,000,000)	(0)	0
特定資産				
退職給付引当資産	21,528,647	(0)	(0)	21,528,647
	0	(0)	(0)	0
小計	21,528,647	(0)	(0)	21,528,647
合計	49,528,647	(28,000,000)	(0)	21,528,647

4. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次の通りである。

(単位 円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
大和証券㈱ 静岡県平成26年度第12回公募公債 (5年)	10,000,000	10,022,000	22,000
野村証券㈱ 静岡県平成26年度第12回公募公債 (5年)	10,000,000	10,020,100	20,100
合計	20,000,000	20,042,100	42,100

5. 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	
基本財産運用益の振替額	10,480
合 計	10,480

6. 引当金の明細

引当金の内訳並びに、当期の増減額及び残高は、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
			目的使用	その他	
退職給付引当金	20,075,489	2,537,164	1,084,006	0	21,528,647

一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則第33条に規定する「重要な固定資産の明細」、「引当金の明細」は財務諸表に対する注記に記載しているため、附属明細書は作成しない。