

# 平成27年度決算

収支計算書

財務諸表

- ・ 正味財産増減計算書
- ・ 貸借対照表

財産目録

公益財団法人富山市民文化事業団

# 収支計算書総括表

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

単位(円)

	芸文ホール	芸術パーク	合計	備考
<b>I 事業活動収支の部</b>				
<b>1 事業活動収入</b>				
基本財産運用収入				
基本財産利息収入	530,000	0	530,000	
事業収入				
事業収入	59,143,412	0	59,143,412	
入場料収入	48,309,580	0	48,309,580	
手数料収入	3,006,361	0	3,006,361	
会費収入	5,410,471	0	5,410,471	
協賛金収入	250,000	0	250,000	
受講料収入	2,167,000	0	2,167,000	
補助金等収入	192,722,704	28,923,803	221,646,507	
補助金収入				
富山市補助金収入	165,623,704	28,923,803	194,547,507	
国庫補助金等収入	27,099,000	0	27,099,000	
受託料収入	504,909,745	74,488,527	579,398,272	
受託料収入			0	
事業費受託料収入	162,039,391	0	162,039,391	
管理運営費受託料収入	342,870,354	74,488,527	417,358,881	
寄附金収入	0	0	0	
寄附金収入	0	0	0	
諸収入	2,852,982	1,788,626	4,641,608	
諸収入	2,824,299	1,788,612	4,612,911	
受取利息収入	28,683	14	28,697	
事業活動収入計	760,158,843	105,200,956	865,359,799	
<b>2 事業活動支出</b>				
事業費支出	251,405,524	0	251,405,524	
創造事業費	80,133,768	0	80,133,768	
普及事業	7,075,456	0	7,075,456	
提供事業費	123,515,741	0	123,515,741	
情報事業費	8,111,227	0	8,111,227	
事業計画調査事業費	30,360,984	0	30,360,984	
芸術創造センター事業費	2,208,348	0	2,208,348	
管理運営費支出	506,739,533	105,200,956	611,940,489	
法人管理運営費	164,596,498	28,923,803	193,520,301	
芸文ホール管理運営費	334,616,194	0	334,616,194	
舞台芸術パーク管理運営費	0	76,277,153	76,277,153	
ハイビジョンシアター管理運営費	7,526,841	0	7,526,841	
事業活動支出計	758,145,057	105,200,956	863,346,013	
事業活動収支差額	2,013,786	0	2,013,786	

<b>II 投資活動収支の部</b>				
<b>1 投資活動収入</b>				
特定資産取崩収入	12,920,613	0	12,920,613	
退職給付引当資産取崩収入	12,920,613	0	12,920,613	
投資活動収入計	12,920,613	0	12,920,613	
<b>2 投資活動支出</b>				
特定資産取得支出	13,947,819	0	13,947,819	
退職給付引当資産取得支出	13,947,819	0	13,947,819	
什器備品取得支出	0	0	0	
投資活動支出計	13,947,819	0	13,947,819	
投資活動収支差額	-1,027,206	0	-1,027,206	

<b>III 財務活動収支の部</b>				
<b>1 財務活動収入</b>				
財務活動収入	0	0	0	
財務活動収入計	0	0	0	
<b>2 財務活動支出</b>				
長期リース借入支出	986,580	0	986,580	
財務活動支出計	986,580	0	986,580	
財務活動収支差額	-986,580	0	-986,580	

当期収入合計 (A)	773,079,456	105,200,956	878,280,412	
当期支出合計 (B)	773,079,456	105,200,956	878,280,412	

当期収支差額(A)-(B)	0	0	0	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	0	

収支計算書の注記

- 資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金、預り金を含めている。  
なお、前期末及び当期末残高は下記2に記載する通りである。
- 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	112,677,346	170,041,574
未収金	46,389,079	37,700,189
合計	159,066,425	207,741,763
未払金	89,718,070	141,415,023
預り金	69,348,355	66,326,740
合計	159,066,425	207,741,763
次期繰越収支差額	0	0

公益財団法人富山市民文化事業団平成27年度正味財産増減計算書総括表

平成27年4月1日から平成28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	合計
	公1 市民文化創造 事業	収1 管理運営施設利 便性向上事業	他1 文化施設公益目 的外事業	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	530,000	0	0	0	0	530,000
基本財産受取利息	530,000	0	0	0	0	530,000
事業収益	60,585,919	3,199,101	0	3,199,101	0	63,785,020
入場料収入	48,309,580	0	0	0	0	48,309,580
手数料収入	1,822,451	1,183,910	0	1,183,910	0	3,006,361
会費収入	5,410,471	0	0	0	0	5,410,471
協賛金収入	250,000	0	0	0	0	250,000
受講料収入	2,167,000	0	0	0	0	2,167,000
諸収入	2,626,417	2,015,191	0	2,015,191	0	4,641,608
受取補助金等	184,726,274	0	6,749,597	6,749,597	30,170,636	221,646,507
法人(人件費)補助金	157,627,274	0	6,749,597	6,749,597	30,170,636	194,547,507
受取国庫補助金等収入	27,099,000	0	0	0	0	27,099,000
寄付金収入	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0	0	0
受託料収入	530,723,645	193,550	40,054,292	40,247,842	8,426,785	579,398,272
市民文化振興事業受託料	162,039,391	0	0	0	0	162,039,391
施設管理運営受託料	368,684,254	193,550	40,054,292	40,247,842	8,426,785	417,358,881
<b>経常収益計</b>	<b>776,565,838</b>	<b>3,392,651</b>	<b>46,803,889</b>	<b>50,196,540</b>	<b>38,597,421</b>	<b>865,359,799</b>
(2) 経常費用						
事業費	779,220,864	3,392,651	46,804,813	50,197,464		829,418,328
給料	62,775,465	0	3,154,757	3,154,757		65,930,222
役員報酬・手当	0	0	0	0		0
職員手当	37,556,588	0	1,954,325	1,954,325		39,510,913
福利厚生費	19,052,287	0	979,238	979,238		20,031,525
賃金	25,829,375	0	661,277	661,277		26,490,652
退職給付引当費用(定期積み上げ分)	12,413,559	0	0	0		12,413,559
退職給付引当費用(変更時差異分)	1,458,807	0	0	0		1,458,807
報償費	62,056,659	0	0	0		62,056,659
賃金(文化振興事業費用)	704,088	0	0	0		704,088
費用弁償	0	0	0	0		0
旅費	3,422,751	0	0	0		3,422,751
消耗品費	14,084,043	0	972,962	972,962		15,057,005
燃料費	93,053	0	5,928	5,928		98,981
食糧費	1,338,121	0	0	0		1,338,121
印刷製本費	9,157,983	0	0	0		9,157,983
光熱水費	152,757,186	762,177	13,670,252	14,432,429		167,189,615
修繕費	16,086,766	0	1,132,013	1,132,013		17,218,779
通信運搬費	7,588,778	0	104,677	104,677		7,693,455
広告料	14,564,618	0	0	0		14,564,618
手数料	4,280,251	0	18,271	18,271		4,298,522
保険料	527,586	0	41,432	41,432		569,018
委託費	269,645,290	2,630,474	23,525,656	26,156,130		295,801,420
使用料・賃借料	18,261,381	0	371,711	371,711		18,633,092
負担金補助	11,677,000	0	0	0		11,677,000
租税公課	1,373,010	0	211,390	211,390		1,584,400
雑費	0	0	0	0		0
工事請負費	31,320,000	0	0	0		31,320,000
減価償却費	1,196,219	0	924	924		1,197,143

公益財団法人富山市民文化事業団平成27年度正味財産増減計算書総括表

平成27年4月1日から平成28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	合計
	公1 市民文化創造 事業	収1 管理運営施設利 便性向上事業	他1 文化施設公益目 的外事業	小計		
管理費					38,730,743	38,730,743
給料					12,268,498	12,268,498
役員報酬・手当					0	0
職員手当					7,600,152	7,600,152
福利厚生費					3,808,147	3,808,147
賃金					4,959,579	4,959,579
退職給付引当費用(定期積み上げ分)					1,534,260	1,534,260
退職給付引当費用(変更時差異分)					180,302	180,302
報償費					447,800	447,800
旅費					207,320	207,320
消耗品費					2,370,358	2,370,358
燃料費					73,990	73,990
食糧費					16,240	16,240
印刷製本費					0	0
光熱水費					0	0
修繕料					0	0
通信運搬費					1,581,239	1,581,239
手数料					900,949	900,949
保険料					0	0
委託料					0	0
使用料・賃借料(長期リース債務分を除く)					1,300,669	1,300,669
負担金補助					212,540	212,540
租税公課					304,100	304,100
雑費					25,000	25,000
減価償却費(長期リース分を含む)					939,600	939,600
<b>経常費用計</b>	779,220,864	3,392,651	46,804,813	50,197,464	38,730,743	868,149,071
<b>評価損益等調整前当期経常増減額</b>	△ 2,655,026	0	△ 924	△ 924	△ 133,322	△ 2,789,272
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,655,026	0	△ 924	△ 924	△ 133,322	△ 2,789,272
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,655,026	0	△ 924	△ 924	△ 133,322	△ 2,789,272
一般正味財産期首残高	66,234,527	0	△ 382,594	△ 382,594	△ 1,457,575	64,394,358
一般正味財産期末残高	63,579,501	0	△ 383,518	△ 383,518	△ 1,590,897	61,605,086
II 指定正味財産増減の部						
受取補助金等	0	0	0	0	0	0
基本財産運用益	505,989	0	0	0	0	505,989
一般正味財産への振替額	△ 530,000	0	0	0	0	△ 530,000
当期指定正味財産増減額	△ 24,011	0	0	0	0	△ 24,011
指定正味財産期首残高	51,144,066	0	0	0	0	51,144,066
指定正味財産期末残高	51,120,055	0	0	0	0	51,120,055
III 正味財産期末残高	114,699,556	0	△ 383,518	△ 383,518	△ 1,590,897	112,725,141



## 貸借対照表

平成28年3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
普通預金	169,621,574	112,257,346	57,364,228
現金	420,000	420,000	0
未収金	37,700,189	46,389,079	▲ 8,688,890
流動資産合計	207,741,763	159,066,425	48,675,338
2 固定資産			
(1)基本財産			
投資有価証券	51,120,055	51,144,066	▲ 24,011
基本財産合計	51,120,055	51,144,066	▲ 24,011
(2)特定資産			
退職給付引当資産	51,490,339	50,463,133	1,027,206
特定資産合計	51,490,339	50,463,133	1,027,206
(3)その他固定資産			
電話加入権	304,600	304,600	0
什器備品	88,252,550	89,449,693	▲ 1,197,143
長期リース物品	1,800,900	2,740,500	▲ 939,600
その他固定資産合計	90,358,050	92,494,793	▲ 2,136,743
固定資産合計	192,968,444	194,101,992	▲ 1,133,548
資産合計	400,710,207	353,168,417	47,541,790
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
未払金	141,415,023	89,718,070	51,696,953
預り金	66,326,740	69,348,355	▲ 3,021,615
流動負債合計	207,741,763	159,066,425	48,675,338
2 固定負債			
退職給付引当金	78,352,358	75,686,043	2,666,315
長期リース債務	1,890,945	2,877,525	▲ 986,580
固定負債合計	80,243,303	78,563,568	1,679,735
負債合計	287,985,066	237,629,993	50,355,073
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産	51,120,055	51,144,066	▲ 24,011
(うち基本財産への充当額)	(51,120,055)	(51,144,066)	(▲ 24,011)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	61,605,086	64,394,358	▲ 2,789,272
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(51,490,339)	(50,463,133)	▲ 1,027,206
正味財産合計	112,725,141	115,538,424	▲ 2,813,283
負債及び正味財産合計	400,710,207	353,168,417	47,541,790

## 貸借対照表内訳表

平成28年3月31日現在

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
I 資産の部				
1 流動資産				
普通預金	153,857,475	11,714,416	4,049,683	169,621,574
現金	420,000	0	0	420,000
未収金	37,655,515	44,674	0	37,700,189
流動資産合計	191,932,990	11,759,090	4,049,683	207,741,763
2 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券	51,120,055	0	0	51,120,055
基本財産合計	51,120,055	0	0	51,120,055
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	45,826,401	0	5,663,938	51,490,339
特定資産合計	45,826,401	0	5,663,938	51,490,339
(3) その他固定資産				
電話加入権	304,600	0	0	304,600
什器備品	88,252,550	0	0	88,252,550
長期リース物品	0	0	1,800,900	1,800,900
その他固定資産合計	88,557,150	0	1,800,900	90,358,050
固定資産合計	185,503,606	0	7,464,838	192,968,444
資産合計	377,436,596	11,759,090	11,514,521	400,710,207
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	134,759,344	4,059,966	2,595,713	141,415,023
預り金	58,244,098	8,082,642	0	66,326,740
流動負債合計	193,003,442	12,142,608	2,595,713	207,741,763
2 固定負債				
退職給付引当金	69,733,598	0	8,618,760	78,352,358
長期リース債務	0	0	1,890,945	1,890,945
固定負債合計	69,733,598	0	10,509,705	80,243,303
負債合計	262,737,040	12,142,608	13,105,418	287,985,066
III 正味財産の部				
1 指定正味財産	51,120,055	0	0	51,120,055
(うち基本財産への充当額)	(51,120,055)	(0)	(0)	(51,120,055)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	63,579,501	▲ 383,518	▲ 1,590,897	61,605,086
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(51,490,339)	(0)	(0)	(51,490,339)
正味財産合計	114,699,556	▲ 383,518	▲ 1,590,897	112,725,141
負債及び正味財産合計	377,436,596	11,759,090	11,514,521	400,710,207

# 財産目録

平成28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
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
普通預金	北陸銀行富山市役所出張所 北陸銀行北電ビル出張所、ゆうちょ銀行三二八店	運転資金として使用	153,763,988 15,857,586
普通預金合計			169,621,574
現金	手元保管	運転資金として使用	420,000
未収金		平成27年度文化庁補助金等	37,700,189
流動資産合計			207,741,763
<b>2 固定資産</b>			
(1)基本財産 投資有価証券	利付国庫債券北陸銀行富山市役所出張所保護預かり 利付国庫債券富山第一銀行本店保護預かり	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業に使用	31,062,233 20,057,822
基本財産合計			51,120,055
(2)特定資産 退職給付引当資産	北陸銀行富山市役所出張所定期預金 富山第一銀行本店定期預金 富山銀行富山駅前支店定期預金 富山信用金庫橋北支店定期預金 にいかわ信用金庫富山支店定期預金 北陸労働金庫富山支店定期預金	退職金の原資となる預貯金	10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 5,582,503 5,907,836
特定資産合計			51,490,339
(3)その他固定資産 電話加入権 什器備品 長期リース物品 その他固定資産合計	芸文ホール等 芸文ホール	公益目的保有財産であり、各事業、施設等で使用する財産(長期リース物品である財務会計システムリース分は法人運営のために使用)	304,600 88,252,550 1,800,900 90,358,050
固定資産合計			192,968,444
資産合計			400,710,207
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金 預り金		平成28年3月分の未払金 指定管理料の市への返還金等	141,415,023 66,326,740
流動負債合計			207,741,763
<b>2 固定負債</b>			
退職給付引当金 長期リース債務	芸文ホール	職員の退職金の支払いに備えたもの 各施設で使用するリース物品の債務	78,352,358 1,890,945
固定負債合計			80,243,303
負債合計			287,985,066
正味財産			112,725,141

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の公益目的保有財産	使用事業
投資有価証券			利付国庫債券北陸銀行富山市役所出張所保護預かり 31,062,233円	公1事業
投資有価証券			利付国庫債券富山第一銀行本店保護預かり 20,057,822円	公1事業
電話加入権			公益目的事業のために保有する電話加入権 304,600円	公1事業
什器備品			PC及びソフトウェア 1円	公1事業
什器備品			芸術パークPC 1円	公1事業
什器備品			舞台PC 1円	公1事業
什器備品			ガラス作品 82,782,000円	公1事業
什器備品			ガラス展示ケース 5,356,517円	公1事業
什器備品			テレビモニター 114,030円	公1事業



## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

平成24年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日内閣府公益認定委員会)を採用している。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
すべて満期保有目的の債券であり、償却原価法(定額法)を採用している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却方法
  - ① 有形固定資産  
定率法を採用している。ガラス作品を非償却資産とする。
  - ② リース資産  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。
  - ③ リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引  
引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。
- (4) 引当金の計上基準  
退職給付引当金  
職員の退職給付に備えるため当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上している。  
なお、会計基準変更時差異(39,092,257円)については、15年間による定額法にて費用処理している。
- (5) 消費税の会計処理  
消費税等の会計処理は税込方式による。

### 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。

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	51,144,066	0	24,011	51,120,055
小 計	51,144,066	0	24,011	51,120,055
特定資産				
退職給付引当資産	50,463,133	13,947,819	12,920,613	51,490,339
小 計	50,463,133	13,947,819	12,920,613	51,490,339
合 計	101,607,199	13,947,819	12,944,624	102,610,394

#### 銘柄及び預入先

利付国庫債券 北陸銀行富山市役所出張所保護預かり 額面 31,000,000      利付国庫債券 富山第一銀行本店保護預かり 額面 20,000,000

### 3. 基本財産及び特定資産の財源などの内訳

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				
有価証券	51,120,055	(51,120,055)	(0)	(0)
小計	51,120,055	(51,120,055)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	51,490,339	(0)	(51,490,339)	(0)
小計	51,490,339	(0)	(51,490,339)	(0)
合計	102,610,394	51,120,055	51,490,339	(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及、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	8,146,710	2,676,160	5,470,550
什器備品※	82,782,000	0	82,782,000
長期リース物品	18,003,000	16,202,100	1,800,900
小計	108,931,710	18,878,260	90,053,450

※非償却資産である

### 5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿金額、時価評価及び評価損益


満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿金額、時価評価及び評価損益は次のとおりである。

科目	帳簿残高	時価	評価損益
国債	31,062,233	31,062,233	0
国債	20,057,822	20,057,822	0
小計	51,120,055	51,120,055	

平成 28 年 5 月 20 日

公益財団法人富山市民文化事業団  
理事長 高木 繁雄 様

公益財団法人富山市民文化事業団

監事 浅地 豊 

監事 細川 茂 

### 監査結果報告書

公益財団法人富山市民文化事業団の平成 27 年度における事業及び会計について監査を行ったので、その結果を次のとおり報告する。

#### 記

- 1 監査年月日 平成 28 年 5 月 20 日 (金)
- 2 監査事項 (1) 平成 27 年度事業報告について  
(2) 平成 27 年度決算報告について
- 3 監査の結果

公益財団法人富山市民文化事業団の平成 27 年度事業報告書及び決算報告書に基づき、上記事項の監査を行った結果、決算書の計数は関係証拠書類等と符合し、適正に処理されていると認めます。