

平成28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28年4月1日から平成29年3月31日まで

単位(円)

	芸文ホール	芸術パーク	合計	備考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
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	77,920,703	0	77,920,703	
入場料収入	66,737,960	0	66,737,960	
手数料収入	1,598,753	0	1,598,753	
会費収入	5,128,527	0	5,128,527	
協賛金収入	400,000	0	400,000	
受講料収入	3,305,400	0	3,305,400	
諸収入	750,063	0	750,063	
補助金等収入	160,371,809	31,323,323	191,695,132	
補助金収入				
富山市補助金収入	158,964,371	31,323,323	190,287,694	
国庫補助金等収入	1,407,438	0	1,407,438	
受託料収入	467,579,190	74,478,129	542,057,319	
受託料収入			0	
事業費受託料収入	122,557,977	0	122,557,977	
管理運営費受託料収入	345,021,213	74,478,129	419,499,342	
受託料預り金収入	49,092,000	0	49,092,000	
受託料預り金収入	49,092,000	0	49,092,000	
寄付金収入	0	0	0	
寄付金収入	0	0	0	
雑収入	337,718	1,637,589	1,975,307	
雑収入	307,924	1,637,588	1,945,512	
受取利息収入	29,794	1	29,795	
事業活動収入計	755,831,420	107,439,041	863,270,461	
2 事業活動支出				
事業費支出	202,416,118	0	202,416,118	
創造事業費	44,153,974	0	44,153,974	
普及事業費	9,699,466	0	9,699,466	
提供事業費	104,713,150	0	104,713,150	
情報事業費	9,405,975	0	9,405,975	
事業計画調査事業費	31,616,166	0	31,616,166	
芸術創造センター事業費	2,827,387	0	2,827,387	
管理運営費支出	573,863,186	107,439,041	681,302,227	
法人管理運営費	181,325,043	31,323,323	212,648,366	
芸文ホール管理運営費	392,538,143	0	392,538,143	
舞台芸術パーク管理運営費	0	76,115,718	76,115,718	
事業活動支出計	776,279,304	107,439,041	883,718,345	
事業活動収支差額	△ 20,447,884	0	△ 20,447,884	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
特定資産取崩収入	33,541,063	0	33,541,063	
退職給付引当資産取崩収入	33,541,063	0	33,541,063	
投資活動収入計	33,541,063	0	33,541,063	
2 投資活動支出				
特定資産取得支出	11,562,279	0	11,562,279	
退職給付引当資産取得支出	11,180,391	0	11,180,391	
什器備品取得支出	381,888	0	381,888	
投資活動支出計	11,562,279	0	11,562,279	
投資活動収支差額	21,978,784	0	21,978,784	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
財務活動収入	0	0	0	
財務活動収入計	0	0	0	
2 財務活動支出				
長期リース借入支出	1,530,900	0	1,530,900	
財務活動支出計	1,530,900	0	1,530,900	
財務活動収支差額	△ 1,530,900	0	△ 1,530,900	
当期収入合計 (A)	789,372,483	107,439,041	896,811,524	
当期支出合計 (B)	789,372,483	107,439,041	896,811,524	
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、前受金を含めている。
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	170,041,574	171,454,777
未収金	37,700,189	14,626,210
合計	207,741,763	186,080,987
未払金	141,415,023	160,646,998
預り金	66,326,740	24,371,989
前受金	0	1,062,000
合計	207,741,763	186,080,987
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28年度正味財産増減計算書総括表

平成28年4月1日から平成29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
	小計	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	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	0	530,000
基本財産受取利息	530,000	0	0	0	0	0	530,000
事業収益	77,039,285	881,418	0	881,418	0	0	77,920,703
入場料収入	66,737,960	0	0	0	0	0	66,737,960
手数料収入	717,335	881,418	0	881,418	0	0	1,598,753
会費収入	5,128,527	0	0	0	0	0	5,128,527
協賛金収入	400,000	0	0	0	0	0	400,000
受講料収入	3,305,400	0	0	0	0	0	3,305,400
諸収入	750,063	0	0	0	0	0	750,063
受取補助金等	159,475,939	0	6,410,518	6,410,518	25,808,675	25,808,675	191,695,132
法人(人件費)補助金	158,068,501	0	6,410,518	6,410,518	25,808,675	25,808,675	190,287,694
受取国庫補助金等収入	1,407,438	0	0	0	0	0	1,407,438
受託料収入	493,241,733	532,679	40,265,844	40,798,523	8,017,063	8,017,063	542,057,319
市民文化振興事業受託料	122,557,977	0	0	0	0	0	122,557,977
施設管理運営受託料	370,683,756	532,679	40,265,844	40,798,523	8,017,063	8,017,063	419,499,342
受託料預り金収入	44,182,800	0	4,909,200	4,909,200	0	0	49,092,000
受託料預り金収入	44,182,800	0	4,909,200	4,909,200	0	0	49,092,000
寄付金収入	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0
雑収入	13,380	1,932,138	0	1,932,138	29,789	29,789	1,975,307
雑収入	13,374	1,932,138	0	1,932,138	0	0	1,945,512
受取利息収入	6	0	0	0	29,789	29,789	29,795
経常収益計	774,483,137	3,346,235	51,585,562	54,931,797	33,855,527	33,855,527	863,270,461
(2) 経常費用							
事業費	775,438,299	3,346,235	51,584,156	54,930,391			830,368,690
給料	62,938,716	0	2,764,681	2,764,681			65,703,397
職員手当	37,266,961	0	1,674,779	1,674,779			38,941,740
福利厚生費	19,977,160	0	908,669	908,669			20,885,829
賃金	28,046,920	0	1,062,389	1,062,389			29,109,309
退職給付引当費用(定期積み上げ分)	9,838,744	0	0	0			9,838,744
退職給付引当費用(変更時差異分)	548,049	0	0	0			548,049
報償費	88,921,442	0	0	0			88,921,442
賃金(文化振興事業費用)	779,880	0	0	0			779,880
旅費	2,260,470	0	0	0			2,260,470
消耗品費	18,323,062	0	999,404	999,404			19,322,466
燃料費	48,628	0	0	0			48,628
食糧費	673,588	0	0	0			673,588
印刷製本費	10,290,641	0	2,948	2,948			10,293,589
光熱水費	149,099,024	715,761	13,464,925	14,180,686			163,279,710
修繕費	31,467,174	0	2,676,171	2,676,171			34,143,345
通信運搬費	6,128,106	0	113,870	113,870			6,241,976
広告料	13,478,235	0	0	0			13,478,235
手数料	5,938,363	0	19,081	19,081			5,957,444
保険料	866,137	0	84,364	84,364			950,501
委託料	247,810,345	2,630,474	23,955,476	26,585,950			274,396,295
使用料・賃借料(長期リース債務分を除く)	8,260,639	0	327,339	327,339			8,587,978
負担金補助	793,000	0	0	0			793,000
租税公課費(長期リース債務分を含む)	1,419,798	0	214,122	214,122			1,633,920
備品購入費	8,949,204	0	994,356	994,356			9,943,560
工事請負費	20,412,000	0	2,268,000	2,268,000			22,680,000
減価償却費(長期リース分を含む)	902,013	0	53,582	53,582			955,595

公益財団法人富山市民文化事業団平成28年度正味財産増減計算書総括表

平成28年4月1日から平成29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
	小計		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						33,883,281	33,883,281
給料						9,215,603	9,215,603
職員手当						5,582,595	5,582,595
福利厚生費						3,028,897	3,028,897
賃金						6,639,933	6,639,933
退職給付引当費用(定期積み上げ分)						1,341,647	1,341,647
退職給付引当費用(変更時差異分)						74,734	74,734
報償費						447,800	447,800
旅費						451,820	451,820
消耗品費						1,976,318	1,976,318
燃料費						71,199	71,199
食糧費						23,781	23,781
通信運搬費						1,524,869	1,524,869
手数料						840,066	840,066
使用料・賃借料(長期リース債務分を除く)						1,274,779	1,274,779
負担金補助						237,040	237,040
租税公課費						187,600	187,600
雑費						25,000	25,000
減価償却費(長期リース分を含む)						939,600	939,600
経常費用計	775,438,299		3,346,235	51,584,156	54,930,391	33,883,281	864,251,971
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 955,162	0	0	1,406	1,406	△ 27,754	△ 981,510
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 955,162	0	0	1,406	1,406	△ 27,754	△ 981,510
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	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
固定資産減損損失	1	0	0	0	0	0	1
経常外費用計	1	0	0	0	0	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	0	0	0	0	△ 1
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 955,163	0	0	1,406	1,406	△ 27,754	△ 981,511
一般正味財産期首残高	63,579,501	0	0	△ 383,518	△ 383,518	△ 1,590,897	61,605,086
一般正味財産期末残高	62,624,338	0	0	△ 382,112	△ 382,112	△ 1,618,651	60,623,575
II 指定正味財産増減の部							
受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0
基本財産運用益	505,989	0	0	0	0	0	505,989
一般正味財産への振替額	△ 530,000	0	0	0	0	0	△ 530,000
当期指定正味財産増減額	△ 24,011	0	0	0	0	0	△ 24,011
指定正味財産期首残高	51,120,055	0	0	0	0	0	51,120,055
指定正味財産期末残高	51,096,044	0	0	0	0	0	51,096,044
III 正味財産期末残高	113,720,382	0	0	△ 382,112	△ 382,112	△ 1,618,651	111,719,619

貸借対照表

平成29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			
普通預金	171,034,777	169,621,574	1,413,203
現金	420,000	420,000	0
未収金	14,626,210	37,700,189	△ 23,073,979
流動資産合計	186,080,987	207,741,763	△ 21,660,776
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	51,096,044	51,120,055	△ 24,011
基本財産合計	51,096,044	51,120,055	△ 24,011
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	29,129,667	51,490,339	△ 22,360,672
特定資産合計	29,129,667	51,490,339	△ 22,360,672
(3) その他固定資産			
電話加入権	304,600	304,600	0
什器備品	88,182,842	88,252,550	△ 69,708
長期リース物品	5,061,300	1,800,900	3,260,400
その他固定資産合計	93,548,742	90,358,050	3,190,692
固定資産合計	173,774,453	192,968,444	△ 19,193,991
資産合計	359,855,440	400,710,207	△ 40,854,767
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	160,646,998	141,415,023	19,231,975
預り金	24,371,989	66,326,740	△ 41,954,751
前受金	1,062,000	0	1,062,000
流動負債合計	186,080,987	207,741,763	△ 21,660,776
2 固定負債			
退職給付引当金	56,614,469	78,352,358	△ 21,737,889
長期リース債務	5,440,365	1,890,945	3,549,420
固定負債合計	62,054,834	80,243,303	△ 18,188,469
負債合計	248,135,821	287,985,066	△ 39,849,245
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	51,096,044	51,120,055	△ 24,011
(うち基本財産への充当額)	(51,096,044)	(51,120,055)	(△24,011)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	60,623,575	61,605,086	△ 981,511
(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)	(29,129,667)	(51,490,339)	(△22,360,672)
正味財産合計	111,719,619	112,725,141	△ 1,005,522
負債及び正味財産合計	359,855,440	400,710,207	△ 40,854,767

貸借対照表内訳表

平成29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	158,692,386	5,536,804	6,805,587	171,034,777
現金	420,000	0	0	420,000
未収金	14,576,734	49,476	0	14,626,210
流動資産合計	173,689,120	5,586,280	6,805,587	186,080,987
2 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券	51,096,044	0	0	51,096,044
基本財産合計	51,096,044	0	0	51,096,044
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	25,634,107	0	3,495,560	29,129,667
特定資産合計	25,634,107	0	3,495,560	29,129,667
(3) その他固定資産				
電話加入権	304,600	0	0	304,600
什器備品	88,147,836	35,006	0	88,182,842
長期リース物品	3,780,000	420,000	861,300	5,061,300
その他固定資産合計	92,232,436	455,006	861,300	93,548,742
固定資産合計	168,962,587	455,006	4,356,860	173,774,453
資産合計	342,651,707	6,041,286	11,162,447	359,855,440
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	149,594,203	5,969,798	5,082,997	160,646,998
預り金	24,371,989	0	0	24,371,989
前受金	1,062,000	0	0	1,062,000
流動負債合計	175,028,192	5,969,798	5,082,997	186,080,987
2 固定負債				
退職給付引当金	49,820,733	0	6,793,736	56,614,469
長期リース債務	4,082,400	453,600	904,365	5,440,365
固定負債合計	53,903,133	453,600	7,698,101	62,054,834
負債合計	228,931,325	6,423,398	12,781,098	248,135,821
III 正味財産の部				
1 指定正味財産	51,096,044	0	0	51,096,044
(うち基本財産への充当額)	(51,096,044)	(0)	(0)	(51,096,044)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	62,624,338	△ 382,112	△ 1,618,651	60,623,575
(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)	(29,129,667)	(0)	(0)	(29,129,667)
正味財産合計	113,720,382	△ 382,112	△ 1,618,651	111,719,619
負債及び正味財産合計	342,651,707	6,041,286	11,162,447	359,855,440

財産目録

平成29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
I 資産の部			
1 流動資産			
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	運転資金として使用	146,663,981 24,370,796
普通預金合計			171,034,777
現金	手元保管	運転資金として使用	420,000
未収金		入場料収入等	14,626,210
流動資産合計			186,080,987
2 固定資産			
(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	31,049,786 20,046,258
基本財産合計			51,096,044
(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 富山信用金庫橋北支店定期預金 に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 5,582,503 3,547,164
特定資産合計			29,129,667
(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 88,182,842 5,061,300 93,548,742
固定資産合計			173,774,453
資産合計			359,855,440
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金 預り金 前受金		平成29年3月分の未払金 指定管理料の市への返還金等 平成29年度アスネット会費前受金	160,646,998 24,371,989 1,062,000
流動負債合計			186,080,987
2 固定負債			
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	56,614,469 5,440,365
固定負債合計			62,054,834
負債合計			248,135,821
正味財産			111,719,619

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	金額
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	公1事業	31,049,786
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	公1事業	20,046,258
電話加入権			公益目的事業のために保有する電話加入権	公1事業	304,600
什器備品			PC及びソフトウェア	公1事業	1
什器備品			舞台PC	公1事業	1
什器備品			ガラス作品	公1事業	82,782,000
什器備品			ガラス展示ケース	公1事業	4,956,945
什器備品			テレビモニター	公1事業	93,831
什器備品			ソフトウェア	公1事業	350,064
合計					139,583,486

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 無形固定資産(ソフトウェア)
定額法を採用している。
 - ③ 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。
 - ④ 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(56,059,607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) 消費税等の会計処理
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。

(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	51,120,055	0	24,011	51,096,044
小 計	51,120,055	0	24,011	51,096,044
特定資産				
退職給付引当資産	51,490,339	11,180,391	33,541,063	29,129,667
小 計	51,490,339	11,180,391	33,541,063	29,129,667
合 計	102,610,394	11,180,391	33,565,074	80,225,711

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等の内訳

(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				
投資有価証券	51,096,044	(51,096,044)	-	-
小計	51,096,044	(51,096,044)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	29,129,667	-	(29,129,667)	-
小計	29,129,667	-	(29,129,667)	-
合計	80,225,711	(51,096,044)	(29,129,667)	-

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、減価償却累計額及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
什器備品	8,372,148	2,971,306	5,400,842
什器備品※	82,782,000	0	82,782,000
長期リース物品	9,402,000	4,340,700	5,061,300
合計	100,556,148	7,312,006	93,244,142

※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価額、時価及び評価損益

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

(単位:円)


科目	帳簿価額	時価	評価損益
国債	31,049,786	31,049,786	0
国債	20,046,258	20,046,258	0
合計	51,096,044	51,096,044	0

平成29年 5月 19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 西川 良久 

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28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29年5月19日（金）
- 2 監査事項 (1) 平成28年度事業報告について
(2) 平成28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28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。