

平成29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29年4月1日から平成30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	51,408,846	0	51,408,846	
入場料収入	40,509,425	0	40,509,425	
手数料収入	2,031,270	0	2,031,270	
会費収入	2,487,600	0	2,487,600	
協賛金収入	400,000	0	400,000	
受講料収入	5,164,525	0	5,164,525	
諸収入	816,026	0	816,026	
補助金等収入	157,325,698	25,920,897	183,246,595	
補助金収入				
富山市補助金収入	157,125,698	25,920,897	183,046,595	
国庫補助金等収入	200,000	0	200,000	
受託料収入	499,666,058	74,474,870	574,140,928	
受託料収入				
事業費受託料収入	148,946,692	0	148,946,692	
管理運営費受託料収入	350,719,366	74,474,870	425,194,236	
受託料預り金収入	0	0	0	
受託料預り金収入	0	0	0	
寄付金収入	0	0	0	
寄付金収入	0	0	0	
雑収入	279,596	1,522,280	1,801,876	
雑収入	264,070	1,522,280	1,786,350	
受取利息収入	15,526	0	15,526	
事業活動収入計	709,210,198	101,918,047	811,128,245	
2 事業活動支出				
事業費支出	201,085,538	0	201,085,538	
創造事業費	71,683,294	0	71,683,294	
普及事業費	11,944,669	0	11,944,669	
提供事業費	77,757,973	0	77,757,973	
情報事業費	8,049,300	0	8,049,300	
事業計画調査事業費	27,739,200	0	27,739,200	
芸術創造センター事業費	3,911,102	0	3,911,102	
管理運営費支出	495,282,186	101,918,047	597,200,233	
法人管理運営費	146,295,237	25,920,897	172,216,134	
芸文ホール管理運営費	348,986,949	0	348,986,949	
舞台芸術パーク管理運営費	0	75,997,150	75,997,150	
事業活動支出計	696,367,724	101,918,047	798,285,771	
事業活動収支差額	12,842,474	0	12,842,474	

II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
特定資産取崩収入	0	0	0	
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0	
投資活動収入計	0	0	0	
2 投資活動支出				
特定資産取得支出	11,212,349	0	11,212,349	
退職給付引当資産取得支出	10,830,461	0	10,830,461	
什器備品取得支出	381,888	0	381,888	
投資活動支出計	11,212,349	0	11,212,349	
投資活動収支差額	△ 11,212,349	0	△ 11,212,349	

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	1,630,125	0	1,630,125	
財務活動支出計	1,630,125	0	1,630,125	
財務活動収支差額	△ 1,630,125	0	△ 1,630,125	

当期収入合計 (A)	709,210,198	101,918,047	811,128,245
当期支出合計 (B)	709,210,198	101,918,047	811,128,245

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	171,454,777	131,616,520
未収金	14,626,210	3,004,688
合計	186,080,987	134,621,208
未払金	160,646,998	116,838,952
預り金	24,371,989	16,988,456
前受金	1,062,000	793,800
合計	186,080,987	134,621,208
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29年度正味財産増減計算書総括表

平成29年4月1日から平成30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	49,630,348	1,778,498	0	1,778,498	0	0	51,408,846
入場料収入	40,509,425	0	0	0	0	0	40,509,425
手数料収入	252,772	1,778,498	0	1,778,498	0	0	2,031,270
会費収入	2,487,600	0	0	0	0	0	2,487,600
協賛金収入	400,000	0	0	0	0	0	400,000
受講料収入	5,164,525	0	0	0	0	0	5,164,525
諸収入	816,026	0	0	0	0	0	816,026
受取補助金等	150,713,281	0	5,565,345	5,565,345	26,967,969	26,967,969	183,246,595
法人(人件費)補助金	150,513,281	0	5,565,345	5,565,345	26,967,969	26,967,969	183,046,595
受取国庫補助金等収入	200,000	0	0	0	0	0	200,000
受託料収入	524,409,284	429,227	42,171,594	42,600,821	7,130,823	7,130,823	574,140,928
市民文化振興事業受託料	148,946,692	0	0	0	0	0	148,946,692
施設管理運営受託料	375,462,592	429,227	42,171,594	42,600,821	7,130,823	7,130,823	425,194,236
受託料預り金収入	0	0	0	0	0	0	0
受託料預り金収入	0	0	0	0	0	0	0
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	11,121	1,775,230	0	1,775,230	15,525	15,525	1,801,876
雑収入	11,120	1,775,230	0	1,775,230	0	0	1,786,350
受取利息収入	1	0	0	0	15,525	15,525	15,526
経常収益計	725,294,034	3,982,955	47,736,939	51,719,894	34,114,317	34,114,317	811,128,245
(2) 経常費用							
事業費	726,293,666	3,982,955	47,708,650	51,691,605			777,985,271
給料	57,480,304	0	2,435,037	2,435,037			59,915,341
職員手当	34,290,400	0	1,468,199	1,468,199			35,758,599
福利厚生費	18,772,215	0	802,718	802,718			19,574,933
賃金	30,439,556	0	859,391	859,391			31,298,947
退職給付引当費用(定期積み上げ分)	9,530,806	0	0	0			9,530,806
退職給付引当費用(変更時差異分)	548,049	0	0	0			548,049
報償費	92,084,947	0	0	0			92,084,947
賃金(文化振興事業費用)	713,319	0	0	0			713,319
費用弁償	30,880	0	0	0			30,880
旅費	1,972,659	0	0	0			1,972,659
消耗品費	11,690,531	0	781,777	781,777			12,472,308
燃料費	83,753	0	5,461	5,461			89,214
食糧費	990,578	0	0	0			990,578
印刷製本費	12,882,696	0	0	0			12,882,696
光熱水費	154,484,447	826,387	13,583,927	14,410,314			168,894,761
修繕費	18,023,053	0	2,359,512	2,359,512			20,382,565
通信運搬費	5,724,739	0	124,455	124,455			5,849,194
広告料	15,983,077	0	0	0			15,983,077
手数料	4,406,697	0	42,821	42,821			4,449,518
保険料	516,118	0	42,182	42,182			558,300
委託料	240,773,363	3,156,568	24,731,613	27,888,181			268,661,544
使用料・賃借料(長期リース債務分を除く)	12,187,893	0	276,651	276,651			12,464,544
負担金補助	640,000	0	0	0			640,000
租税公課費	584,320	0	112,430	112,430			696,750
雑費	10,800	0	0	0			10,800
備品購入費	0	0	0	0			0
工事請負費	0	0	0	0			0
減価償却費(長期リース分を含む)	1,448,466	0	82,476	82,476			1,530,942

公益財団法人富山市民文化事業団平成29年度正味財産増減計算書総括表

平成29年4月1日から平成30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		
管理費						34,145,986	34,145,986
給料						9,131,390	9,131,390
職員手当						5,505,745	5,505,745
福利厚生費						3,010,194	3,010,194
賃金						8,020,985	8,020,985
退職給付引当費用(定期積み上げ分)						1,299,655	1,299,655
退職給付引当費用(変更時差異分)						74,734	74,734
報償費						485,000	485,000
旅費						188,040	188,040
消耗品費						1,755,397	1,755,397
燃料費						96,831	96,831
食糧費						21,627	21,627
通信運搬費						1,247,943	1,247,943
手数料						799,434	799,434
使用料・賃借料(長期リース債務分を除く)						1,232,771	1,232,771
負担金補助						222,540	222,540
租税公課費						172,400	172,400
雑費						20,000	20,000
減価償却費(長期リース分を含む)						861,300	861,300
経常費用計	726,293,666	3,982,955	47,708,650	51,691,605		34,145,986	812,131,257
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 999,632	0	28,289	28,289		△ 31,669	△ 1,003,012
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	△ 999,632	0	28,289	28,289		△ 31,669	△ 1,003,012
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経営外収益	0	0	0	0		0	0
経営外収益計	0	0	0	0		0	0
(2) 経常外費用							
固定資産減損損失	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	△ 999,632	0	28,289	28,289		△ 31,669	△ 1,003,012
一般正味財産期首残高	62,624,338	0	△ 382,112	△ 382,112		△ 1,618,651	60,623,575
一般正味財産期末残高	61,624,706	0	△ 353,823	△ 353,823		△ 1,650,320	59,620,563
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	51,096,044	0	0	0		0	51,096,044
指定正味財産期末残高	51,072,033	0	0	0		0	51,072,033
III 正味財産期末残高	112,696,739	0	△ 353,823	△ 353,823		△ 1,650,320	110,692,596

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			
普通預金	131,196,520	171,034,777	△ 39,838,257
現金	420,000	420,000	0
未収金	3,004,688	14,626,210	△ 11,621,522
流動資産合計	134,621,208	186,080,987	△ 51,459,779
2 固定資産			
(1)基本財産			
投資有価証券	51,072,033	51,096,044	△ 24,011
基本財産合計	51,072,033	51,096,044	△ 24,011
(2)特定資産			
退職給付引当資産	39,960,128	29,129,667	10,830,461
特定資産合計	39,960,128	29,129,667	10,830,461
(3)その他固定資産			
電話加入権	304,600	304,600	0
什器備品	87,705,788	88,182,842	△ 477,054
長期リース物品	3,528,000	5,061,300	△ 1,533,300
その他固定資産合計	91,538,388	93,548,742	△ 2,010,354
固定資産合計	182,570,549	173,774,453	8,796,096
資産合計	317,191,757	359,855,440	△ 42,663,683
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	116,838,952	160,646,998	△ 43,808,046
預り金	16,988,456	24,371,989	△ 7,383,533
前受金	793,800	1,062,000	△ 268,200
流動負債合計	134,621,208	186,080,987	△ 51,459,779
2 固定負債			
退職給付引当金	68,067,713	56,614,469	11,453,244
長期リース債務	3,810,240	5,440,365	△ 1,630,125
固定負債合計	71,877,953	62,054,834	9,823,119
負債合計	206,499,161	248,135,821	△ 41,636,660
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	51,072,033	51,096,044	△ 24,011
(うち基本財産への充当額)	(51,072,033)	(51,096,044)	(△24,011)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	59,620,563	60,623,575	△ 1,003,012
(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)	(39,960,128)	(29,129,667)	(10,830,461)
正味財産合計	110,692,596	111,719,619	△ 1,027,023
負債及び正味財産合計	317,191,757	359,855,440	△ 42,663,683

貸借対照表内訳表

平成30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	124,005,970	4,481,086	2,709,464	131,196,520
現金	420,000	0	0	420,000
未収金	2,945,461	58,111	1,116	3,004,688
流動資産合計	127,371,431	4,539,197	2,710,580	134,621,208
2 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券	51,072,033	0	0	51,072,033
基本財産合計	51,072,033	0	0	51,072,033
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	35,164,913	0	4,795,215	39,960,128
特定資産合計	35,164,913	0	4,795,215	39,960,128
(3) その他固定資産				
電話加入権	304,600	0	0	304,600
什器備品	87,647,868	57,920	0	87,705,788
長期リース物品	3,175,200	352,800	0	3,528,000
その他固定資産合計	91,127,668	410,720	0	91,538,388
固定資産合計	177,364,614	410,720	4,795,215	182,570,549
資産合計	304,736,045	4,949,917	7,505,795	317,191,757
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	110,928,246	4,922,716	987,990	116,838,952
預り金	16,988,456	0	0	16,988,456
前受金	793,800	0	0	793,800
流動負債合計	128,710,502	4,922,716	987,990	134,621,208
2 固定負債				
退職給付引当金	59,899,588	0	8,168,125	68,067,713
長期リース債務	3,429,216	381,024	0	3,810,240
固定負債合計	63,328,804	381,024	8,168,125	71,877,953
負債合計	192,039,306	5,303,740	9,156,115	206,499,161
III 正味財産の部				
1 指定正味財産	51,072,033	0	0	51,072,033
(うち基本財産への充当額)	(51,072,033)	(0)	(0)	(51,072,033)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	61,624,706	△ 353,823	△ 1,650,320	59,620,563
(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)	(39,960,128)	(0)	(0)	(39,960,128)
正味財産合計	112,696,739	△ 353,823	△ 1,650,320	110,692,596
負債及び正味財産合計	304,736,045	4,949,917	7,505,795	317,191,757

財産目録

平成30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 北陸銀行本店営業部	運転資金として使用	117,501,447 13,695,073
普通預金合計			131,196,520
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	3,004,688
流動資産合計			134,621,208
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	31,037,339 20,034,694
基本財産合計			51,072,033
(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普通預金 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 にいかわ信用金庫富山支店定期預金	退職金の原資となる預貯金	14,377,625 10,000,000 10,000,000 5,582,503
特定資産合計			39,960,128
(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 87,705,788 3,528,000 91,538,388
固定資産合計			182,570,549
資産合計			317,191,757
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金 預り金 前受金		平成30年3月分の未払金 指定管理料の市への返還金等 平成30年度アスネット会費前受金	116,838,952 16,988,456 793,800
流動負債合計			134,621,208
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	68,067,713 3,810,240
固定負債合計			71,877,953
負債合計			206,499,161
正味財産			110,692,596

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	31,037,339
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	20,034,694
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	4,297,672
什器備品			テレビモニター	公1事業	46,916
什器備品			ソフトウェア2016版	公1事業	273,687
什器備品			ソフトウェア2017版	公1事業	305,511
合計					139,082,421

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	51,096,044	0	24,011	51,072,033
小 計	51,096,044	0	24,011	51,072,033
特定資産				
退職給付引当資産	29,129,667	10,830,461	0	39,960,128
小 計	29,129,667	10,830,461	0	39,960,128
合 計	80,225,711	10,830,461	24,011	91,032,161

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	51,072,033	(51,072,033)	-	-
小計	51,072,033	(51,072,033)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	39,960,128	-	(39,960,128)	-
小計	39,960,128	-	(39,960,128)	-
合計	91,032,161	(51,072,033)	(39,960,128)	-

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	8,754,036	3,830,248	4,923,788
什器備品※	82,782,000	0	82,782,000
長期リース物品	9,402,000	5,874,000	3,528,000
合計	100,938,036	9,704,248	91,233,788

※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	31,037,339	31,037,339	0
国債	20,034,694	20,034,694	0
合計	51,072,033	51,072,033	0

平成30年 5月 18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29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30年5月18日(金)
- 2 監査事項 (1) 平成29年度事業報告について
(2) 平成29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29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。