

平成30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30年4月1日から平成31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	59,535,430	0	59,535,430	
入場料収入	49,124,367	0	49,124,367	
手数料収入	3,251,838	0	3,251,838	
会費収入	2,377,800	0	2,377,800	
協賛金収入	400,000	0	400,000	
受講料収入	3,782,225	0	3,782,225	
諸収入	599,200	0	599,200	
補助金等収入	171,577,968	27,812,534	199,390,502	
補助金収入				
富山市補助金収入	166,883,211	27,812,534	194,695,745	
国庫補助金等収入	4,694,757	0	4,694,757	
受託料収入	517,573,088	75,617,429	593,190,517	
受託料収入				
事業費受託料収入	166,892,440	0	166,892,440	
管理運営費受託料収入	350,680,648	75,617,429	426,298,077	
受取負担金収入	8,784,785	0	8,784,785	
受取負担金収入	8,784,785	0	8,784,785	
寄付金収入	0	0	0	
寄付金収入	0	0	0	
雑収入	224,122	1,603,350	1,827,472	
雑収入	217,422	1,603,350	1,820,772	
受取利息収入	6,700	0	6,700	
事業活動収入計	758,225,393	105,033,313	863,258,706	
2 事業活動支出				
事業費支出	240,437,412	0	240,437,412	
創造事業費	73,913,259	0	73,913,259	
普及事業費	8,683,112	0	8,683,112	
提供事業費	118,622,284	0	118,622,284	
情報事業費	7,782,924	0	7,782,924	
事業計画調査事業費	26,829,147	0	26,829,147	
芸術創造センター事業費	4,606,686	0	4,606,686	
管理運営費支出	504,162,860	105,033,313	609,196,173	
法人管理運営費	155,500,224	27,812,534	183,312,758	
芸文ホール管理運営費	348,662,636	0	348,662,636	
舞台芸術パーク管理運営費	0	77,220,779	77,220,779	
事業活動支出計	744,600,272	105,033,313	849,633,585	
事業活動収支差額	13,625,121	0	13,625,121	

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	11,382,987	0	11,382,987	
退職給付引当資産取得支出	11,382,987	0	11,382,987	
什器備品取得支出	0	0	0	
投資活動支出計	11,382,987	0	11,382,987	
投資活動収支差額	△ 11,382,987	0	△ 11,382,987	

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	2,242,134	0	2,242,134	
財務活動支出計	2,242,134	0	2,242,134	
財務活動収支差額	△ 2,242,134	0	△ 2,242,134	

当期収入合計 (A)	758,225,393	105,033,313	863,258,706
当期支出合計 (B)	758,225,393	105,033,313	863,258,706

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	131,616,520	117,477,412
未収金	3,004,688	11,562,570
合計	134,621,208	129,039,982
未払金	116,838,952	118,260,347
預り金	16,988,456	10,565,435
前受金	793,800	214,200
合計	134,621,208	129,039,982
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30年度正味財産増減計算書総括表

平成30年4月1日から平成31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
		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	56,761,038	2,774,392	0	2,774,392	0	59,535,430
入場料収入	49,124,367	0	0	0	0	49,124,367
手数料収入	477,446	2,774,392	0	2,774,392	0	3,251,838
会費収入	2,377,800	0	0	0	0	2,377,800
協賛金収入	400,000	0	0	0	0	400,000
受講料収入	3,782,225	0	0	0	0	3,782,225
諸収入	599,200		0	0	0	599,200
受取補助金等	165,356,120	0	6,220,009	6,220,009	27,814,373	199,390,502
法人(人件費)補助金	160,661,363	0	6,220,009	6,220,009	27,814,373	194,695,745
受取国庫補助金等収入	4,694,757	0	0	0	0	4,694,757
受託料収入	546,947,599	584,320	37,884,465	38,468,785	7,774,133	593,190,517
市民文化振興事業受託料	166,892,440	0	0	0	0	166,892,440
施設管理運営受託料	380,055,159	584,320	37,884,465	38,468,785	7,774,133	426,298,077
受取負担金収入	8,784,785	0	0	0	0	8,784,785
受取負担金収入	8,784,785	0	0	0	0	8,784,785
寄付金収入	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0	0	0
雑収入	29,086	1,791,686	0	1,791,686	6,700	1,827,472
雑収入	29,086	1,791,686	0	1,791,686	0	1,820,772
受取利息収入	0	0	0	0	6,700	6,700
経常収益計	778,408,628	5,150,398	44,104,474	49,254,872	35,595,206	863,258,706
(2) 経常費用						
事業費	780,492,146	5,150,398	44,206,360	49,356,758		829,848,904
給料	59,271,492	0	2,494,350	2,494,350		61,765,842
職員手当	38,224,926	0	1,647,142	1,647,142		39,872,068
福利厚生費	19,627,600	0	829,165	829,165		20,456,765
賃金	33,520,317	0	1,249,352	1,249,352		34,769,669
退職給付引当費用(定期積み上げ分)	10,017,028	0	0	0		10,017,028
退職給付引当費用(変更時差異分)	548,049	0	0	0		548,049
報償費	90,518,380	0	0	0		90,518,380
賃金(文化振興事業費用)	805,375	0	0	0		805,375
費用弁償	0	0	0	0		0
旅費	2,852,855	0	0	0		2,852,855
消耗品費	15,711,358	0	927,612	927,612		16,638,970
燃料費	45,704	0	0	0		45,704
食糧費	1,120,118	0	0	0		1,120,118
印刷製本費	8,915,425	0	0	0		8,915,425
光熱水費	158,254,610	802,616	14,105,843	14,908,459		173,163,069
修繕費	16,521,085	0	1,155,324	1,155,324		17,676,409
通信運搬費	9,522,586	0	143,331	143,331		9,665,917
広告料	21,351,701	0	0	0		21,351,701
手数料	6,360,088	0	109,633	109,633		6,469,721
保険料	572,104	0	42,182	42,182		614,286
委託料	261,089,383	4,347,782	20,577,446	24,925,228		286,014,611
使用料・賃借料(長期リース債務分を除く)	13,871,517	0	485,622	485,622		14,357,139
負担金補助	7,972,128	0	0	0		7,972,128
租税公課費	1,234,234	0	223,182	223,182		1,457,416
減価償却費(長期リース分を含む)	2,564,083	0	216,176	216,176		2,780,259
管理費					35,986,416	35,986,416
給料					9,353,814	9,353,814
職員手当					6,176,784	6,176,784
福利厚生費					3,109,366	3,109,366
賃金					7,808,450	7,808,450

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計			法人会計	合計
		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		
退職給付引当費用(定期積み上げ分)					1,365,959	1,365,959
退職給付引当費用(変更時差異分)					74,734	74,734
報償費					466,400	466,400
旅費					337,980	337,980
消耗品費					1,643,981	1,643,981
燃料費					98,013	98,013
食糧費					20,685	20,685
印刷製本費					289,980	289,980
通信運搬費					1,257,385	1,257,385
手数料					1,862,926	1,862,926
使用料・賃借料(長期リース債務分を除く)					1,319,929	1,319,929
負担金補助					222,540	222,540
租税公課費					485,440	485,440
雑費					25,000	25,000
減価償却費(長期リース分を含む)					67,050	67,050
経常費用計	780,492,146	5,150,398	44,206,360	49,356,758	35,986,416	865,835,320
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,083,518	0	△ 101,886	△ 101,886	△ 391,210	△ 2,576,614
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	△ 2,083,518	0	△ 101,886	△ 101,886	△ 391,210	△ 2,576,614
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						
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	△ 2,083,518	0	△ 101,886	△ 101,886	△ 391,210	△ 2,576,614
一般正味財産期首残高	61,624,706	0	△ 353,823	△ 353,823	△ 1,650,320	59,620,563
一般正味財産期末残高	59,541,188	0	△ 455,709	△ 455,709	△ 2,041,530	57,043,949
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	51,072,033	0	0	0	0	51,072,033
指定正味財産期末残高	51,048,022	0	0	0	0	51,048,022
III 正味財産期末残高	110,589,210	0	△ 455,709	△ 455,709	△ 2,041,530	108,091,971

貸借対照表

平成31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	117,057,412	131,196,520	△ 14,139,108
現金	420,000	420,000	0
未収金	11,562,570	3,004,688	8,557,882
流動資産合計	129,039,982	134,621,208	△ 5,581,226
2 固定資産			
(1)基本財産			
投資有価証券	51,048,022	51,072,033	△ 24,011
基本財産合計	51,048,022	51,072,033	△ 24,011
(2)特定資産			
退職給付引当資産	51,343,115	39,960,128	11,382,987
特定資産合計	51,343,115	39,960,128	11,382,987
(3)その他固定資産			
電話加入権	304,600	304,600	0
什器備品	86,934,529	87,705,788	△ 771,259
長期リース物品	18,310,150	3,528,000	14,782,150
その他固定資産合計	105,549,279	91,538,388	14,010,891
固定資産合計	207,940,416	182,570,549	25,369,867
資産合計	336,980,398	317,191,757	19,788,641
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	118,260,347	116,838,952	1,421,395
預り金	10,565,435	16,988,456	△ 6,423,021
前受金	214,200	793,800	△ 579,600
流動負債合計	129,039,982	134,621,208	△ 5,581,226
2 固定負債			
退職給付引当金	80,073,483	68,067,713	12,005,770
長期リース債務	19,774,962	3,810,240	15,964,722
固定負債合計	99,848,445	71,877,953	27,970,492
負債合計	228,888,427	206,499,161	22,389,266
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	51,048,022	51,072,033	△ 24,011
(うち基本財産への充当額)	(51,048,022)	(51,072,033)	(△24,011)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	57,043,949	59,620,563	△ 2,576,614
(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)	(51,343,115)	(39,960,128)	(11,382,987)
正味財産合計	108,091,971	110,692,596	△ 2,600,625
負債及び正味財産合計	336,980,398	317,191,757	19,788,641

貸借対照表内訳表

平成31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	109,530,374	4,219,858	3,307,180	117,057,412
現金	420,000	0	0	420,000
未収金	11,525,447	37,123	0	11,562,570
流動資産合計	121,475,821	4,256,981	3,307,180	129,039,982
2 固定資産				
(1)基本財産				
投資有価証券	51,048,022	0	0	51,048,022
基本財産合計	51,048,022	0	0	51,048,022
(2)特定資産				
退職給付引当資産	45,181,941	0	6,161,174	51,343,115
特定資産合計	45,181,941	0	6,161,174	51,343,115
(3)その他固定資産				
電話加入権	304,600	0	0	304,600
什器備品	86,891,885	42,644	0	86,934,529
長期リース物品	12,918,780	1,435,420	3,955,950	18,310,150
その他固定資産合計	100,115,265	1,478,064	3,955,950	105,549,279
固定資産合計	196,345,228	1,478,064	10,117,124	207,940,416
資産合計	317,821,049	5,735,045	13,424,304	336,980,398
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	112,035,256	4,640,500	1,584,591	118,260,347
預り金	10,565,435	0	0	10,565,435
前受金	214,200	0	0	214,200
流動負債合計	122,814,891	4,640,500	1,584,591	129,039,982
2 固定負債				
退職給付引当金	70,464,666	0	9,608,817	80,073,483
長期リース債務	13,952,282	1,550,254	4,272,426	19,774,962
固定負債合計	84,416,948	1,550,254	13,881,243	99,848,445
負債合計	207,231,839	6,190,754	15,465,834	228,888,427
III 正味財産の部				
1 指定正味財産	51,048,022	0	0	51,048,022
(うち基本財産への充当額)	(51,048,022)	(0)	(0)	(51,048,022)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	59,541,188	△ 455,709	△ 2,041,530	57,043,949
(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)	(51,343,115)	(0)	(0)	(51,343,115)
正味財産合計	110,589,210	△ 455,709	△ 2,041,530	108,091,971
負債及び正味財産合計	317,821,049	5,735,045	13,424,304	336,980,398

財産目録

平成31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	108,722,418 8,334,994
普通預金合計			117,057,412
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	11,562,570
流動資産合計			129,039,982
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	31,024,892 20,023,130
基本財産合計			51,048,022
(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 富山第一銀行本店営業部定期預金 富山銀行富山駅前支店定期預金 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	1,343,115 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000
特定資産合計			51,343,115
(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 86,934,529 18,310,150
固定資産合計			105,549,279
資産合計			207,940,416
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金		平成31年3月分の未払金	118,260,347
預り金		指定管理料の市への返還金等	10,565,435
前受金		平成31年度アスネット会費前受金	214,200
流動負債合計			129,039,982
2 固定負債			
退職給付引当金		職員の退職金の支払いに備えたもの	80,073,483
長期リース債務	芸文ホール	各施設で使用するリース物品の債務	19,774,962
固定負債合計			99,848,445
負債合計			228,888,427
正味財産			108,091,971

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	31,024,892
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	20,023,130
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	3,726,082
什器備品			テレビモニター	公1事業	1
什器備品			ソフトウェア2016版	公1事業	197,310
什器備品			ソフトウェア2017版	公1事業	229,134
合計					138,287,151

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	51,072,033	0	24,011	51,048,022
小 計	51,072,033	0	24,011	51,048,022
特定資産				
退職給付引当資産	39,960,128	11,382,987	0	51,343,115
小 計	39,960,128	11,382,987	0	51,343,115
合 計	91,032,161	11,382,987	24,011	102,391,137

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	51,048,022	(51,048,022)	-	-
小計	51,048,022	(51,048,022)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	51,343,115	-	(51,343,115)	-
小計	51,343,115	-	(51,343,115)	-
合計	102,391,137	(51,048,022)	(51,343,115)	-

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	4,601,507	4,152,529
什器備品※	82,782,000	0	82,782,000
長期リース物品	21,562,200	3,252,050	18,310,150
合計	113,098,236	7,853,557	105,244,679

※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	31,024,892	31,024,892	0
国債	20,023,130	20,023,130	0
合計	51,048,022	51,048,022	0

令和元年 5月21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 太田 泰文 

監事 浅地 豊 

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30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 令和元年5月21日(火)

2 監査事項 (1) 平成30年度事業報告について
(2) 平成30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30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。