

令和2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

令和2年4月1日から令和3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	13,206,863	0	13,206,863	
入場料収入	5,233,750	0	5,233,750	
手数料収入	3,583,788	0	3,583,788	
会費収入	2,948,400	0	2,948,400	
受講料収入	1,193,425	0	1,193,425	
諸収入	247,500	0	247,500	
補助金等収入	173,267,169	30,738,936	204,006,105	
補助金収入				
富山市補助金収入	168,965,169	29,414,936	198,380,105	
国庫補助金等収入	4,302,000	1,324,000	5,626,000	
受託料収入	434,949,858	77,016,057	511,965,915	
受託料収入				
事業費受託料収入	94,724,534	0	94,724,534	
管理運営費受託料収入	340,225,324	77,016,057	417,241,381	
雑収入	1,667,651	727,038	2,394,689	
雑収入	1,661,646	727,038	2,388,684	
受取利息収入	6,005	0	6,005	
事業活動収入計	623,621,541	108,482,031	732,103,572	
2 事業活動支出				
事業費支出	111,888,397	0	111,888,397	
創造事業費	42,793,306	0	42,793,306	
普及事業費	7,632,137	0	7,632,137	
提供事業費	23,233,359	0	23,233,359	
情報事業費	4,987,605	0	4,987,605	
事業計画調査事業費	28,365,911	0	28,365,911	
芸術創造センター事業費	4,876,079	0	4,876,079	
管理運営費支出	498,643,384	108,482,031	607,125,415	
法人管理運営費	159,962,329	29,414,936	189,377,265	
芸文ホール管理運営費	338,681,055	0	338,681,055	
舞台芸術パーク管理運営費	0	79,067,095	79,067,095	
事業活動支出計	610,531,781	108,482,031	719,013,812	
事業活動収支差額	13,089,760	0	13,089,760	

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	9,002,840	0	9,002,840	
退職給付引当資産取得支出	9,002,840	0	9,002,840	
什器備品取得支出	0	0	0	
投資活動支出計	9,002,840	0	9,002,840	
投資活動収支差額	△ 9,002,840	0	△ 9,002,840	

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	4,086,920	0	4,086,920	
財務活動支出計	4,086,920	0	4,086,920	
財務活動収支差額	△ 4,086,920	0	△ 4,086,920	

当期収入合計 (A)	623,621,541	108,482,031	732,103,572	
当期支出合計 (B)	623,621,541	108,482,031	732,103,572	

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	164,908,721	135,761,139
未収金	2,263,933	4,703,943
合計	167,172,654	140,465,082
未払金	104,022,563	98,727,583
預り金	60,999,091	41,381,099
前受金	2,151,000	356,400
合計	167,172,654	140,465,082
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令和2年度正味財産増減計算書総括表

令和2年4月1日から令和3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	9,694,027	3,512,836	0	3,512,836	0	13,206,863
入場料収入	5,233,750	0	0	0	0	5,233,750
手数料収入	70,952	3,512,836	0	3,512,836	0	3,583,788
会費収入	2,948,400	0	0	0	0	2,948,400
受講料収入	1,193,425	0	0	0	0	1,193,425
諸収入	247,500		0	0	0	247,500
受取補助金等	169,672,890	0	7,658,096	7,658,096	26,675,119	204,006,105
法人(人件費)補助金	164,046,890	0	7,658,096	7,658,096	26,675,119	198,380,105
受取国庫補助金等収入	5,626,000	0	0	0	0	5,626,000
受託料収入	467,454,694	803,381	36,371,941	37,175,322	7,335,899	511,965,915
市民文化振興事業受託料	94,722,803	1,731	0	1,731	0	94,724,534
施設管理運営受託料	372,731,891	801,650	36,371,941	37,173,591	7,335,899	417,241,381
雑収入	1,478,496	910,188	0	910,188	6,005	2,394,689
雑収入	1,478,496	910,188	0	910,188	0	2,388,684
受取利息収入	0	0	0	0	6,005	6,005
経常収益計	648,830,107	5,226,405	44,030,037	49,256,442	34,017,023	732,103,572
(2) 経常費用						
事業費	650,036,234	5,226,405	44,051,266	49,277,671		699,313,905
給料	63,494,448	0	3,368,040	3,368,040		66,862,488
職員手当	34,882,825	0	1,811,866	1,811,866		36,694,691
福利厚生費	21,149,812	0	1,118,109	1,118,109		22,267,921
賃金	36,057,135	0	1,360,081	1,360,081		37,417,216
退職給付引当費用(定期積み上げ分)	8,462,670	0	0	0		8,462,670
退職給付引当費用(変更時差異分)	585,416	0	0	0		585,416
報償費	39,022,134	0	3,341	3,341		39,025,475
賃金(文化振興事業費用)	352,643	0	0	0		352,643
旅費	1,318,349	0	0	0		1,318,349
消耗品費	22,514,346	0	1,385,334	1,385,334		23,899,680
燃料費	11,505	0	0	0		11,505
食糧費	259,123	0	309	309		259,432
印刷製本費	1,238,375	0	0	0		1,238,375
光熱水費	141,540,191	709,715	12,651,257	13,360,972		154,901,163
修繕費	20,190,739	0	1,901,501	1,901,501		22,092,240
通信運搬費	4,574,923	0	161,116	161,116		4,736,039
広告料	9,750,812	0	0	0		9,750,812
手数料	9,555,379	0	511,649	511,649		10,067,028
保険料	432,438	0	42,182	42,182		474,620
委託料	219,886,619	4,448,259	18,533,437	22,981,696		242,868,315
使用料・賃借料(長期リース債務分を除く)	10,184,527	68,431	732,220	800,651		10,985,178
負担金補助	570,817	0	0	0		570,817
租税公課費	763,312		158,868	158,868		922,180
雑費	440	0	0	0		440
減価償却費(長期リース分を含む)	3,237,256	0	311,956	311,956		3,549,212
管理費					33,990,022	33,990,022
給料					9,430,512	9,430,512
職員手当					5,073,225	5,073,225
福利厚生費					3,130,706	3,130,706
賃金					8,500,506	8,500,506
退職給付引当費用(定期積み上げ分)					540,170	540,170
退職給付引当費用(変更時差異分)					37,367	37,367
報償費					442,500	442,500
旅費					146,500	146,500
消耗品費					1,741,923	1,741,923
燃料費					63,375	63,375

公益財団法人富山市民文化事業団令和2年度正味財産増減計算書総括表
令和2年4月1日から令和3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		
食糧費					19,923	19,923
印刷製本費					325,600	325,600
通信運搬費					771,719	771,719
手数料					1,294,905	1,294,905
使用料・賃借料(長期リース債務分を除く)					1,243,616	1,243,616
負担金補助					255,125	255,125
租税公課費					147,750	147,750
雑費					20,000	20,000
減価償却費(長期リース分を含む)					804,600	804,600
経常費用計	650,036,234	5,226,405	44,051,266	49,277,671	33,990,022	733,303,927
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,206,127	0	△ 21,229	△ 21,229	27,001	△ 1,200,355
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	△ 1,206,127	0	△ 21,229	△ 21,229	27,001	△ 1,200,355
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	△ 1,206,127	0	△ 21,229	△ 21,229	27,001	△ 1,200,355
一般正味財産期首残高	58,523,994	0	△ 452,774	△ 452,774	△ 2,051,896	56,019,324
一般正味財産期末残高	57,317,867	0	△ 474,003	△ 474,003	△ 2,024,895	54,818,969
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	51,024,011	0	0	0	0	51,024,011
指定正味財産期末残高	51,000,000	0	0	0	0	51,000,000
III 正味財産期末残高	108,317,867	0	△ 474,003	△ 474,003	△ 2,024,895	105,818,969

貸借対照表

令和3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	135,221,139	164,167,821	△ 28,946,682
現金	540,000	740,900	△ 200,900
未収金	4,703,943	2,263,933	2,440,010
流動資産合計	140,465,082	167,172,654	△ 26,707,572
2 固定資産			
(1)基本財産			
投資有価証券	51,000,000	51,024,011	△ 24,011
基本財産合計	51,000,000	51,024,011	△ 24,011
(2)特定資産			
退職給付引当資産	70,709,881	61,707,041	9,002,840
特定資産合計	70,709,881	61,707,041	9,002,840
(3)その他固定資産			
電話加入権	304,600	304,600	0
什器備品	2,921,795	86,286,207	△ 83,364,412
美術品	82,782,000	0	82,782,000
長期リース物品	14,564,550	15,229,150	△ 664,600
その他固定資産合計	100,572,945	101,819,957	△ 1,247,012
固定資産合計	222,282,826	214,551,009	7,731,817
資産合計	362,747,908	381,723,663	△ 18,975,755
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	98,727,583	104,022,563	△ 5,294,980
預り金	41,381,099	60,999,091	△ 19,617,992
前受金	356,400	2,151,000	△ 1,794,600
流動負債合計	140,465,082	167,172,654	△ 26,707,572
2 固定負債			
退職給付引当金	100,685,815	91,060,192	9,625,623
長期リース債務	15,778,042	16,447,482	△ 669,440
固定負債合計	116,463,857	107,507,674	8,956,183
負債合計	256,928,939	274,680,328	△ 17,751,389
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	51,000,000	51,024,011	△ 24,011
(うち基本財産への充当額)	(51,000,000)	(51,024,011)	(△24,011)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	54,818,969	56,019,324	△ 1,200,355
(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)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	105,818,969	107,043,335	△ 1,224,366
負債及び正味財産合計	362,747,908	381,723,663	△ 18,975,755

貸借対照表内訳表

令和3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	130,629,730	3,328,472	1,262,937	135,221,139
現金	540,000	0	0	540,000
未収金	4,685,900	18,043	0	4,703,943
流動資産合計	135,855,630	3,346,515	1,262,937	140,465,082
2 固定資産				
(1)基本財産				
投資有価証券	51,000,000	0	0	51,000,000
基本財産合計	51,000,000	0	0	51,000,000
(2)特定資産				
退職給付引当資産	66,467,288	0	4,242,593	70,709,881
特定資産合計	66,467,288	0	4,242,593	70,709,881
(3)その他固定資産				
電話加入権	304,600	0	0	304,600
什器備品	2,909,701	12,094	0	2,921,795
美術品	82,782,000	0	0	82,782,000
長期リース物品	10,996,020	1,221,780	2,346,750	14,564,550
その他固定資産合計	96,992,321	1,233,874	2,346,750	100,572,945
固定資産合計	214,459,609	1,233,874	6,589,343	222,282,826
資産合計	350,315,239	4,580,389	7,852,280	362,747,908
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	93,696,010	3,730,037	1,301,536	98,727,583
預り金	41,381,099	0	0	41,381,099
前受金	356,400	0	0	356,400
流動負債合計	135,433,509	3,730,037	1,301,536	140,465,082
2 固定負債				
退職給付引当金	94,644,666	0	6,041,149	100,685,815
長期リース債務	11,919,197	1,324,355	2,534,490	15,778,042
固定負債合計	106,563,863	1,324,355	8,575,639	116,463,857
負債合計	241,997,372	5,054,392	9,877,175	256,928,939
III 正味財産の部				
1 指定正味財産	51,000,000	0	0	51,000,000
(うち基本財産への充当額)	(51,000,000)	(0)	(0)	(51,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	57,317,867	△ 474,003	△ 2,024,895	54,818,969
(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)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	108,317,867	△ 474,003	△ 2,024,895	105,818,969
負債及び正味財産合計	350,315,239	4,580,389	7,852,280	362,747,908

財産目録

令和3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	131,860,930 3,360,209
	普通預金合計			135,221,139
	現金	手元保管	運転資金として使用	540,000
	未収金		入場料収入等	4,703,943
	流動資産合計			140,465,082
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	31,000,000 20,000,000
	基本財産合計			51,000,000
	(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 ゆうちょ銀行富山駅北郵便局定期預金 北國銀行富山支店定期預金	退職金の原資となる預貯金	709,881 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000
	特定資産合計			70,709,881
	(3)その他固定資産 電話加入権 什器備品 美術品 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 2,921,795 82,782,000 14,564,550
	固定資産合計			222,282,826
	資産合計			362,747,908
II 負債の部				
1 流動負債				
	未払金 預り金 前受金		令和3年3月分の未払金 指定管理料の市への返還金等 令和3年度アスネット会費前受金	98,727,583 41,381,099 356,400
	流動負債合計			140,465,082
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	100,685,815 15,778,042
	固定負債合計			116,463,857
	負債合計			256,928,939
	正味財産			105,818,969

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	31,000,000
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	20,000,000
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			ガラス展示ケース	公1事業	2,800,856
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	44,556
什器備品			ソフトウェア2017版	公1事業	76,380
美術品			ガラス作品	公1事業	82,782,000
合計					137,008,395

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	51,024,011	0	24,011	51,000,000
小 計	51,024,011	0	24,011	51,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	61,707,041	9,002,840	0	70,709,881
小 計	61,707,041	9,002,840	0	70,709,881
合 計	112,731,052	9,002,840	24,011	121,709,881

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	51,000,000	(51,000,000)	-	-
小計	51,000,000	(51,000,000)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	70,709,881	-	-	(70,709,881)
小計	70,709,881	-	-	(70,709,881)
合計	121,709,881	(51,000,000)	-	(70,709,881)

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	5,832,241	2,921,795
美術品※	82,782,000	0	82,782,000
長期リース物品	24,669,000	10,104,450	14,564,550
合計	116,205,036	15,936,691	100,268,345

※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	31,000,000	31,000,000	0
国債	20,000,000	20,000,000	0
合計	51,000,000	51,000,000	0

令和3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 古川弘美 

監事 浅地 

監査結果報告書

公益財団法人富山市民文化事業団の令和2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3年5月19日（水）
- 2 監査事項 (1) 令和2年度事業報告について
(2) 令和2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令和2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。