

令和元年度決算

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31年4月1日から令和2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	51,386,673	0	51,386,673	
入場料収入	39,537,725	0	39,537,725	
手数料収入	2,699,478	0	2,699,478	
会費収入	2,849,400	0	2,849,400	
協賛金収入	1,208,000	0	1,208,000	
受講料収入	4,449,950	0	4,449,950	
諸収入	642,120	0	642,120	
補助金等収入	170,352,034	28,675,330	199,027,364	
補助金収入				
富山市補助金収入	168,734,034	28,675,330	197,409,364	
国庫補助金等収入	1,618,000	0	1,618,000	
受託料収入	489,249,648	76,411,586	565,661,234	
受託料収入				
事業費受託料収入	137,895,615	0	137,895,615	
管理運営費受託料収入	351,354,033	76,411,586	427,765,619	
受取負担金収入	0	0	0	
受取負担金収入	0	0	0	
寄付金収入	0	0	0	
寄付金収入	0	0	0	
雑収入	1,916,615	3,895,861	5,812,476	
雑収入	1,907,497	3,895,861	5,803,358	
受取利息収入	9,118	0	9,118	
事業活動収入計	713,434,970	108,982,777	822,417,747	
2 事業活動支出				
事業費支出	191,430,288	0	191,430,288	
創造事業費	33,981,841	0	33,981,841	
普及事業費	9,131,900	0	9,131,900	
提供事業費	103,371,791	0	103,371,791	
情報事業費	12,155,147	0	12,155,147	
事業計画調査事業費	28,156,120	0	28,156,120	
芸術創造センター事業費	4,633,489	0	4,633,489	
管理運営費支出	508,313,276	108,982,777	617,296,053	
法人管理運営費	158,370,108	28,675,330	187,045,438	
芸文ホール管理運営費	349,943,168	0	349,943,168	
舞台芸術パーク管理運営費	0	80,307,447	80,307,447	
事業活動支出計	699,743,564	108,982,777	808,726,341	
事業活動収支差額	13,691,406	0	13,691,406	

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	10,363,926	0	10,363,926	
退職給付引当資産取得支出	10,363,926	0	10,363,926	
什器備品取得支出	0	0	0	
投資活動支出計	10,363,926	0	10,363,926	
投資活動収支差額	△ 10,363,926	0	△ 10,363,926	

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	3,327,480	0	3,327,480	
財務活動支出計	3,327,480	0	3,327,480	
財務活動収支差額	△ 3,327,480	0	△ 3,327,480	

当期収入合計 (A)	713,434,970	108,982,777	822,417,747
当期支出合計 (B)	713,434,970	108,982,777	822,417,747

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	117,477,412	164,908,721
未収金	11,562,570	2,263,933
合計	129,039,982	167,172,654
未払金	118,260,347	104,022,563
預り金	10,565,435	60,999,091
前受金	214,200	2,151,000
合計	129,039,982	167,172,654
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元年度正味財産増減計算書総括表

平成31年4月1日から令和2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		
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	48,820,220	2,566,453	0	2,566,453	0	51,386,673
入場料収入	39,537,725	0	0	0	0	39,537,725
手数料収入	133,025	2,566,453	0	2,566,453	0	2,699,478
会費収入	2,849,400	0	0	0	0	2,849,400
協賛金収入	1,208,000	0	0	0	0	1,208,000
受講料収入	4,449,950	0	0	0	0	4,449,950
諸収入	642,120		0	0	0	642,120
受取補助金等	164,407,247	0	7,589,892	7,589,892	27,030,225	199,027,364
法人(人件費)補助金	162,789,247	0	7,589,892	7,589,892	27,030,225	197,409,364
受取国庫補助金等収入	1,618,000	0	0	0	0	1,618,000
受託料収入	518,446,035	837,945	38,461,075	39,299,020	7,916,179	565,661,234
市民文化振興事業受託料	137,895,575	40	0	40	0	137,895,615
施設管理運営受託料	380,550,460	837,905	38,461,075	39,298,980	7,916,179	427,765,619
雑収入	3,858,652	1,944,706	0	1,944,706	9,118	5,812,476
雑収入	3,858,652	1,944,706	0	1,944,706	0	5,803,358
受取利息収入	0	0	0	0	9,118	9,118
経常収益計	736,062,154	5,349,104	46,050,967	51,400,071	34,955,522	822,417,747
(2) 経常費用						
事業費	737,079,348	5,349,104	46,048,032	51,397,136		788,476,484
給料	61,150,389	0	3,228,845	3,228,845		64,379,234
職員手当	36,488,387	0	1,921,783	1,921,783		38,410,170
福利厚生費	21,174,406	0	1,124,814	1,124,814		22,299,220
賃金	34,855,810	0	1,314,450	1,314,450		36,170,260
退職給付引当費用(定期積み上げ分)	9,120,255	0	0	0		9,120,255
退職給付引当費用(変更時差異分)	548,049	0	0	0		548,049
報償費	82,817,739	0	0	0		82,817,739
賃金(文化振興事業費用)	739,705	0	0	0		739,705
旅費	1,178,670	0	0	0		1,178,670
消耗品費	15,943,544	0	1,763,858	1,763,858		17,707,402
燃料費	64,549	0	3,944	3,944		68,493
食糧費	548,488	0	376	376		548,864
印刷製本費	4,935,265	0	0	0		4,935,265
光熱水費	154,702,641	767,576	13,863,019	14,630,595		169,333,236
修繕費	18,524,478	0	1,139,893	1,139,893		19,664,371
通信運搬費	7,498,571	0	152,490	152,490		7,651,061
広告料	14,533,772	0	0	0		14,533,772
手数料	6,986,695	0	110,748	110,748		7,097,443
保険料	433,468	0	42,182	42,182		475,650
委託料	241,795,794	4,515,398	20,288,046	24,803,444		266,599,238
使用料・賃借料(長期リース債務分を除く)	19,125,309	66,130	740,368	806,498		19,931,807
負担金補助	977,158	0	0	0		977,158
租税公課費	254,400		110,300	110,300		364,700
減価償却費(長期リース分を含む)	2,681,806	0	242,916	242,916		2,924,722
管理費					34,965,888	34,965,888
給料					9,040,766	9,040,766
職員手当					5,380,993	5,380,993
福利厚生費					3,149,479	3,149,479
賃金					8,215,316	8,215,316
退職給付引当費用(定期積み上げ分)					1,243,671	1,243,671
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					448,500	448,500
消耗品費					1,853,288	1,853,288
燃料費					78,155	78,155
食糧費					6,484	6,484
通信運搬費					1,198,143	1,198,143
手数料					1,258,799	1,258,799

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		
使用料・賃借料(長期リース債務分を除く)					1,176,910	1,176,910
負担金補助					301,850	301,850
租税公課費					224,200	224,200
雑費					25,000	25,000
減価償却費(長期リース分を含む)					804,600	804,600
経常費用計	737,079,348	5,349,104	46,048,032	51,397,136	34,965,888	823,442,372
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,017,194	0	2,935	2,935	△ 10,366	△ 1,024,625
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	△ 1,017,194	0	2,935	2,935	△ 10,366	△ 1,024,625
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	△ 1,017,194	0	2,935	2,935	△ 10,366	△ 1,024,625
一般正味財産期首残高	59,541,188	0	△ 455,709	△ 455,709	△ 2,041,530	57,043,949
一般正味財産期末残高	58,523,994	0	△ 452,774	△ 452,774	△ 2,051,896	56,019,324
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	51,048,022	0	0	0	0	51,048,022
指定正味財産期末残高	51,024,011	0	0	0	0	51,024,011
III 正味財産期末残高	109,548,005	0	△ 452,774	△ 452,774	△ 2,051,896	107,043,335

貸借対照表

令和2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	164,167,821	117,057,412	47,110,409
現金	740,900	420,000	320,900
未収金	2,263,933	11,562,570	△ 9,298,637
流動資産合計	167,172,654	129,039,982	38,132,672
2 固定資産			
(1)基本財産			
投資有価証券	51,024,011	51,048,022	△ 24,011
基本財産合計	51,024,011	51,048,022	△ 24,011
(2)特定資産			
退職給付引当資産	61,707,041	51,343,115	10,363,926
特定資産合計	61,707,041	51,343,115	10,363,926
(3)その他固定資産			
電話加入権	304,600	304,600	0
什器備品	86,286,207	86,934,529	△ 648,322
長期リース物品	15,229,150	18,310,150	△ 3,081,000
その他固定資産合計	101,819,957	105,549,279	△ 3,729,322
固定資産合計	214,551,009	207,940,416	6,610,593
資産合計	381,723,663	336,980,398	44,743,265
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	104,022,563	118,260,347	△ 14,237,784
預り金	60,999,091	10,565,435	50,433,656
前受金	2,151,000	214,200	1,936,800
流動負債合計	167,172,654	129,039,982	38,132,672
2 固定負債			
退職給付引当金	91,060,192	80,073,483	10,986,709
長期リース債務	16,447,482	19,774,962	△ 3,327,480
固定負債合計	107,507,674	99,848,445	7,659,229
負債合計	274,680,328	228,888,427	45,791,901
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	51,024,011	51,048,022	△ 24,011
(うち基本財産への充当額)	(51,024,011)	(51,048,022)	(△24,011)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	56,019,324	57,043,949	△ 1,024,625
(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)	(51,343,115)	(△51,343,115)
正味財産合計	107,043,335	108,091,971	△ 1,048,636
負債及び正味財産合計	381,723,663	336,980,398	44,743,265

貸借対照表内訳表

令和2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	157,975,036	3,143,733	3,049,052	164,167,821
現金	740,900	0	0	740,900
未収金	2,185,785	78,148	0	2,263,933
流動資産合計	160,901,721	3,221,881	3,049,052	167,172,654
2 固定資産				
(1)基本財産				
投資有価証券	51,024,011	0	0	51,024,011
基本財産合計	51,024,011	0	0	51,024,011
(2)特定資産				
退職給付引当資産	54,302,196	0	7,404,845	61,707,041
特定資産合計	54,302,196	0	7,404,845	61,707,041
(3)その他固定資産				
電話加入権	304,600	0	0	304,600
什器備品	86,258,838	27,369	0	86,286,207
長期リース物品	10,870,020	1,207,780	3,151,350	15,229,150
その他固定資産合計	97,433,458	1,235,149	3,151,350	101,819,957
固定資産合計	202,759,665	1,235,149	10,556,195	214,551,009
資産合計	363,661,386	4,457,030	13,605,247	381,723,663
II 負債の部				
1 流動負債				
未払金	99,090,699	3,605,402	1,326,462	104,022,563
預り金	60,999,091	0	0	60,999,091
前受金	2,151,000	0	0	2,151,000
流動負債合計	162,240,790	3,605,402	1,326,462	167,172,654
2 固定負債				
退職給付引当金	80,132,969	0	10,927,223	91,060,192
長期リース債務	11,739,622	1,304,402	3,403,458	16,447,482
固定負債合計	91,872,591	1,304,402	14,330,681	107,507,674
負債合計	254,113,381	4,909,804	15,657,143	274,680,328
III 正味財産の部				
1 指定正味財産	51,024,011	0	0	51,024,011
(うち基本財産への充当額)	(51,024,011)	(0)	(0)	(51,024,011)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	58,523,994	△ 452,774	△ 2,051,896	56,019,324
(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	109,548,005	△ 452,774	△ 2,051,896	107,043,335
負債及び正味財産合計	363,661,386	4,457,030	13,605,247	381,723,663

財産目録

令和2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	113,809,514 50,358,307
	普通預金合計			164,167,821
	現金	手元保管	運転資金として使用	740,900
	未収金		入場料収入等	2,263,933
	流動資産合計			167,172,654
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	31,012,445 20,011,566
	基本財産合計			51,024,011
	(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	退職金の原資となる預貯金	1,707,041 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000
	特定資産合計			61,707,041
	(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 86,286,207 15,229,150
	固定資産合計			214,551,009
	資産合計			381,723,663
II 負債の部				
1 流動負債				
	未払金 預り金 前受金		令和2年3月分の未払金 指定管理料の市への返還金等 令和2年度アスネット会費前受金	104,022,563 60,999,091 2,151,000
	流動負債合計			167,172,654
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	91,060,192 16,447,482
	固定負債合計			107,507,674
	負債合計			274,680,328
	正味財産			107,043,335

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	31,012,445
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	20,011,566
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	3,230,514
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	120,933
什器備品			ソフトウェア2017版	公1事業	152,757
合計					137,614,818

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	51,048,022	0	24,011	51,024,011
小 計	51,048,022	0	24,011	51,024,011
特定資産				
退職給付引当資産	51,343,115	10,363,926	0	61,707,041
小 計	51,343,115	10,363,926	0	61,707,041
合 計	102,391,137	10,363,926	24,011	112,731,052

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	51,024,011	(51,024,011)	-	-
小計	51,024,011	(51,024,011)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	61,707,041	-	-	(61,707,041)
小計	61,707,041	-	-	(61,707,041)
合計	112,731,052	(51,024,011)	-	(61,707,041)

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	5,249,829	3,504,207
什器備品※	82,782,000	0	82,782,000
長期リース物品	21,562,200	6,333,050	15,229,150
合計	113,098,236	11,582,879	101,515,357

※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	31,012,445	31,012,445	0
国債	20,011,566	20,011,566	0
合計	51,024,011	51,024,011	0

令和2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 浅地 豊 

監事 高野 聡 

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元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2年5月21日(木)
- 2 監査事項 (1) 令和元年度事業報告について
(2) 令和元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元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。