

平成26年度
決算報告書

公益財団法人防府市文化振興財団

貸借対照表
平成27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			
現金預金	60,544,258	78,672,799	△ 18,128,541
未収金	4,624,359	1,257,034	3,367,325
前払金	1,044,139	728,003	316,136
前払費用	77,718	0	77,718
商品	568,584	576,965	△ 8,381
流動資産合計	66,859,058	81,234,801	△ 14,375,743
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	41,556,357	41,556,357	0
基本財産合計	41,556,357	41,556,357	0
(2) その他固定資産			
車両運搬具	2	2	0
什器備品	2,334,932	2,795,368	△ 460,436
リース資産	14,974,471	18,708,497	△ 3,734,026
電話加入権	21,000	21,000	0
その他固定資産合計	17,330,405	21,524,867	△ 4,194,462
固定資産合計	58,886,762	63,081,224	△ 4,194,462
資産合計	125,745,820	144,316,025	△ 18,570,205
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	30,158,773	40,711,010	△ 10,552,237
前受金	2,174,770	3,563,720	△ 1,388,950
預り金	2,682,544	5,119,015	△ 2,436,471
リース債務	3,703,540	3,667,529	36,011
公会堂駐車場利用券	42,350	44,100	△ 1,750
流動負債合計	38,761,977	53,105,374	△ 14,343,397
2 固定負債			
リース債務	11,650,408	15,353,948	△ 3,703,540
固定負債合計	11,650,408	15,353,948	△ 3,703,540
負債合計	50,412,385	68,459,322	△ 18,046,937
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
防府市出えん金	30,000,000	30,000,000	0
寄附金	920,000	920,000	0
指定正味財産合計	30,920,000	30,920,000	0
(うち基本財産への充当額)	(30,920,000)	(30,920,000)	(0)
2 一般正味財産	44,413,435	44,936,703	△ 523,268
(うち基本財産への充当額)	(10,636,357)	(10,636,357)	(0)
正味財産合計	75,333,435	75,856,703	△ 523,268
負債及び正味財産合計	125,745,820	144,316,025	△ 18,570,205

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	29,089	29,089	0
②受取会費			
受取会費	2,882,600	3,327,000	△ 444,400
③事業収益			
文化事業収益	26,914,001	14,347,144	12,566,857
科学事業収益	17,249,953	20,091,360	△ 2,841,407
施設利用料金収益	45,387,430	47,629,714	△ 2,242,284
施設管理運営受託収益	128,274,130	123,196,867	5,077,263
④受取補助金等			
受取防府市補助金	150,897,031	144,962,247	5,934,784
受取民間助成金	2,033,000	1,898,000	135,000
⑤受取負担金			
受取負担金	1,173,080	1,642,750	△ 469,670
⑥受取寄附金			
受取寄附金	0	10,000	△ 10,000
⑦雑収益			
受取利息	15,932	21,085	△ 5,153
雑収益	2,613,822	2,060,702	553,120
経常収益計	377,470,068	359,215,958	18,254,110
(2) 経常費用			
①事業費			
給料手当	82,807,792	81,863,270	944,522
臨時雇賃金	4,673,840	5,210,340	△ 536,500
法定福利費	12,179,979	12,338,672	△ 158,693
福利厚生費	3,119,867	3,105,512	14,355
旅費交通費	2,055,089	2,080,525	△ 25,436
通信運搬費	3,083,090	3,658,986	△ 575,896
広告宣伝費	3,063,351	4,292,510	△ 1,229,159
減価償却費	3,995,878	878,945	3,116,933
消耗什器備品費	1,793,850	1,551,904	241,946
消耗品費	9,808,391	10,570,950	△ 762,559
修繕費	4,978,322	5,665,407	△ 687,085
印刷製本費	8,116,534	8,753,277	△ 636,743
燃料費	145,359	136,092	9,267
交際費	246,523	327,241	△ 80,718
光熱水料費	47,879,768	48,446,360	△ 566,592
賃借料	14,514,623	18,516,998	△ 4,002,375
保険料	982,290	918,030	64,260
諸謝金	9,845,181	9,619,728	225,453
租税公課	242,250	223,700	18,550
支払手数料	513,406	412,683	100,723
支払負担金	2,689,244	3,493,230	△ 803,986
支払助成金	232,180	206,500	25,680
支払利息	154,787	9,187	145,600
委託費	141,655,480	125,368,435	16,287,045
商品原価	376,451	258,279	118,172

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
②管理費			
役員報酬	342,000	359,100	△ 17,100
給料手当	10,707,293	9,829,794	877,499
法定福利費	1,655,988	1,546,632	109,356
福利厚生費	582,637	544,548	38,089
旅費交通費	201,160	202,390	△ 1,230
通信運搬費	526,603	461,668	64,935
減価償却費	181,887	21,224	160,663
消耗什器備品費	11,236	36,540	△ 25,304
消耗品費	177,861	324,051	△ 146,190
印刷製本費	0	9,450	△ 9,450
燃料費	21,878	14,173	7,705
賃借料	689,440	483,730	205,710
保険料	62,670	52,260	10,410
租税公課	749,300	292,300	457,000
支払手数料	600,449	581,900	18,549
支払負担金	111,500	97,500	14,000
支払利息	7,832	0	7,832
委託費	2,193,380	2,268,420	△ 75,040
雑費	0	203,243	△ 203,243
經常費用計	377,976,639	365,235,684	12,740,955
当期經常増減額	△ 506,571	△ 6,019,726	5,513,155
2 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
固定資産除却損			
車両運搬具除却損	0	1	△ 1
什器備品除却損	16,697	0	16,697
經常外費用計	16,697	1	16,696
当期經常外増減額	△ 16,697	△ 1	△ 16,696
当期一般正味財産増減額	△ 523,268	△ 6,019,727	5,496,459
一般正味財産期首残高	44,936,703	50,956,430	△ 6,019,727
一般正味財産期末残高	44,413,435	44,936,703	△ 523,268
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	30,920,000	30,920,000	0
指定正味財産期末残高	30,920,000	30,920,000	0
III 正味財産期末残高	75,333,435	75,856,703	△ 523,268

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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	内部取引消去	合計
	公1 文化	公2 科学館	公3 視聴覚教育	共通	小計	収1 文化施設の管理運営	収2 有料駐車場	収3 科学館売店	共通	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													
①基本財産運用益													
基本財産受取利息				29,089	29,089							0	29,089
②受取会費													
受取会費	2,882,600				2,882,600							0	2,882,600
③事業収益													
文化事業収益	26,914,001				26,914,001							0	26,914,001
科学事業収益		15,745,300			15,745,300			1,504,653		1,504,653			17,249,953
施設利用料金収益	32,943,442				32,943,442	9,132,238	3,311,750			12,443,988			45,387,430
施設管理運営受託収益	62,256,531	50,190,870			112,447,401	15,826,729				15,826,729			128,274,130
④受取補助金等													
受取防府市補助金	71,158,906	47,091,192	3,682,882		121,932,980	7,057,020	618,739	1,036,672		8,712,431	20,251,620		150,897,031
受取民間助成金	2,033,000				2,033,000					0			2,033,000
⑤受取負担金													
受取負担金		1,173,080			1,173,080					0			1,173,080
⑥雑収益													
受取利息					0					0	15,932		15,932
雑収益	381,075	59,168			440,243	2,157,579	600			2,158,179	15,400		2,613,822
経常収益計	198,569,555	114,259,610	3,682,882	29,089	316,541,136	34,173,566	3,931,089	2,541,325	0	40,645,980	20,282,952	0	377,470,068
(2) 経常費用													
①事業費													
給料手当	38,695,083	33,783,321	2,073,059		74,551,463	5,610,138	500,126	876,989		6,987,253	1,269,076		82,807,792
臨時雇賃金	864,320	3,809,520			4,673,840					0			4,673,840
法定福利費	5,680,342	5,130,229	166,891		10,977,462	816,545	70,836	130,997		1,018,378	184,139		12,179,979
福利厚生費	1,496,352	1,384,244	34,423		2,915,019	155,577	10,522	28,686		194,785	10,063		3,119,867
旅費交通費	1,321,133	685,455	8,784		2,015,372	39,717				39,717			2,055,089
通信運搬費	1,786,426	1,028,098	21,589		2,836,113	197,504	49,473			246,977			3,083,090
広告宣伝費	2,461,791	601,560			3,063,351					0			3,063,351
減価償却費	1,975,138	1,536,872	134,040		3,646,050	313,451	36,377			349,828			3,995,878
消耗什器備品費	722,362	301,009	645,285		1,668,656	125,194				125,194			1,793,850
消耗品費	3,462,120	5,515,475	215,676		9,193,271	508,658	98,820	7,642		615,120			9,808,391
修繕費	2,362,118	1,948,889	61,341		4,372,348	605,974				605,974			4,978,322
印刷製本費	3,580,764	4,281,895	9,720		7,872,379	193,935		50,220		244,155			8,116,534
燃料費	57,587	35,425	42,185		135,197	10,162				10,162			145,359
交際費	233,882	12,194			246,076	447				447			246,523
光熱水料費	27,924,855	12,366,960			40,291,815	7,558,126	29,827			7,587,953			47,879,768
賃借料	12,572,546	1,127,257	174,696		13,874,499	401,444	238,680			640,124			14,514,623
保険料	426,310	297,330	77,460		801,100	82,260	98,930			181,190			982,290
諸謝金	8,599,000	1,190,501	55,680		9,845,181					0			9,845,181
租税公課	134,896	73,900	7,700		216,496	25,354	400			25,754			242,250
支払手数料	481,856	130			481,986	31,420				31,420			513,406

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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	内部取引消去	合計
	公1	公2	公3	共通	小計	収1	収2	収3	共通	小計			
	文化	科学館	視聴覚教育			文化施設の管理運営	有料駐車場	科学館売店					
支払負担金	2,536,286	104,400			2,640,686	48,558				48,558			2,689,244
支払助成金	197,353				197,353	34,827				34,827			232,180
支払利息	79,879	59,246	1,566		140,691	12,530	1,566			14,096			154,787
委託費	83,594,713	41,851,375	51,137		125,497,225	14,927,055	1,231,200			16,158,255			141,655,480
商品原価					0			376,451		376,451			376,451
②管理費													
役員報酬					0					0	342,000		342,000
給料手当					0					0	10,707,293		10,707,293
法定福利費					0					0	1,655,988		1,655,988
福利厚生費					0					0	582,637		582,637
旅費交通費					0					0	201,160		201,160
通信運搬費					0					0	526,603		526,603
減価償却費					0					0	181,887		181,887
消耗什器備品費					0					0	11,236		11,236
消耗品費					0					0	177,861		177,861
燃料費					0					0	21,878		21,878
賃借料					0					0	689,440		689,440
保険料					0					0	62,670		62,670
租税公課					0					0	749,300		749,300
支払手数料					0					0	600,449		600,449
支払負担金					0					0	111,500		111,500
支払利息					0					0	7,832		7,832
委託費					0					0	2,193,380		2,193,380
経常費用計	201,247,112	117,125,285	3,781,232	0	322,153,629	31,698,876	2,366,757	1,470,985	0	35,536,618	20,286,392	0	377,976,639
当期経常増減額	△ 2,677,557	△ 2,865,675	△ 98,350	29,089	△ 5,612,493	2,474,690	1,564,332	1,070,340	0	5,109,362	△ 3,440	0	△ 506,571
2 経常外増減の部													
(1) 経常外収益													
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用													
固定資産除却損													
什器備品除却損	1	16,695			16,696					0	1		16,697
経常外費用計	1	16,695	0	0	16,696	0	0	0	0	0	1	0	16,697
当期経常外増減額	△ 1	△ 16,695	0	0	△ 16,696	0	0	0	0	0	△ 1	0	△ 16,697
他会計振替額				1,546,952	1,546,952				△ 1,546,952	△ 1,546,952			0
当期一般正味財産増減額	△ 2,677,558	△ 2,882,370	△ 98,350	1,576,041	△ 4,082,237	2,474,690	1,564,332	1,070,340	△ 1,546,952	3,562,410	△ 3,441	0	△ 523,268
一般正味財産期首残高	12,928,004	3,092,726	97,268	12,834,092	28,952,090	6,262,161	5,245,195	4,568,003	△ 1,963,047	14,112,312	1,872,301	0	44,936,703
一般正味財産期末残高	10,250,446	210,356	△ 1,082	14,410,133	24,869,853	8,736,851	6,809,527	5,638,343	△ 3,509,999	17,674,722	1,868,860	0	44,413,435
II 指定正味財産増減の部													
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	30,920,000	30,920,000	0	0	0	0	0	0	0	30,920,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	30,920,000	30,920,000	0	0	0	0	0	0	0	30,920,000
III 正味財産期末残高	10,250,446	210,356	△ 1,082	45,330,133	55,789,853	8,736,851	6,809,527	5,638,343	△ 3,509,999	17,674,722	1,868,860	0	75,333,435

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
商品・・・最終仕入原価法による原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却方法は、次の方法を採用している。
 - ①車両運搬具及び什器備品
定額法によっている。
 - ②リース資産
 - ・所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。
 - ・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
リース期間定額法によっている。
- (3) リース取引関係
 - ・リース資産の内容
所有権移転ファイナンス・リース・・・カラー複合機（1台）
所有権移転外ファイナンス・リース・・・施設予約他システム（1式）
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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				
定期預金	41,556,357	0	0	41,556,357
小 計	41,556,357	0	0	41,556,357
特定資産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	41,556,357	0	0	41,556,357

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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				
定期預金	41,556,357	(30,920,000)	(10,636,357)	(0)
小 計	41,556,357	(30,920,000)	(10,636,357)	(0)
特定資産	0	(0)	(0)	(0)
小 計	0	(0)	(0)	(0)
合 計	41,556,357	(30,920,000)	(10,636,357)	(0)

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
その他固定資産			
車両運搬具	2,698,500	2,698,498	2
什器備品	22,729,481	20,394,549	2,334,932
リース資産	19,276,425	4,301,954	14,974,471
合 計	44,704,406	27,395,001	17,309,405

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金	防府市	0	150,897,031	150,897,031	0	一般正味財産
助成金	独立行政法人日本芸術文化振興会 他	0	2,033,000	2,033,000	0	同上
合 計		0	152,930,031	152,930,031	0	

6 その他

会計事象等を財務諸表により適切に反映することを目的として、以下のとおり表示方法を変更している。これに伴い、前年度数値についても、当該変更に則した形に振替えている。

- (1) 貸借対照表における表示について
前年度まで仮受金で処理していたものについて、当年度より預り金で処理している。
- (2) 正味財産増減計算書における表示について
前年度まで管理費に計上していた費用のうち、事業との結びつきが強いものについては、当年度より事業費に計上している。

附 属 明 細 書

- 1 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記2で記載しているため省略する。

- 2 引当金の明細
該当なし

財 産 目 録

平成27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
(流動資産)				
	現金預金	手許保管	運転資金として	1,158,622
		普通預金 (東山口信用金庫本店)	同上	19,273,546
		振替口座 (防府郵便局)	同上	112,090
		定期預金(1年定期) (東山口信用金庫本店)	同上	30,000,000
		定額貯金 (防府郵便局)	同上	10,000,000
		未収金	施設利用料金等	公益目的事業、収益事業等にまたがる共用資産である。
	前払金	印刷代等	翌年度事業に係る費用であり、公益目的事業に属する資産である。	1,044,139
	前払費用	リース料等	翌年度事業に係る費用であり、公益目的事業、収益事業等にまたがる共用資産である。	77,718
商品	科学館売店	収益事業等に属する資産である。	568,584	
流動資産合計				66,859,058
(固定資産)				
基本財産	定期預金	5年定期 (東山口信用金庫本店)	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	41,556,357
その他固定資産	車両運搬具	乗用車、ピアノ運搬車(2台)	共用資産であり、90%(期末帳簿価額2円)は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。10%(期末帳簿価額0円)は公益目的事業に必要な収益事業等の用に供する財産として、文化施設の管理運営に使用している。	2
		什器備品	スモークマシン等(2件)	共用資産であり、90%(期末帳簿価額9,781円)は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。10%(期末帳簿価額1,087円)は公益目的事業に必要な収益事業等の用に供する財産として、文化施設の管理運営に使用している。
		コントラバス等(13件)	共用資産であり、90%(期末帳簿価額208,945円)は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。10%(期末帳簿価額23,216円)は公益目的事業に必要な収益事業等の用に供する財産として、文化施設の管理運営に使用している。	232,161
		隕石等(37件)	公益目的保有財産であり、科学館運営事業、視聴覚教育の振興に関する事業に使用している。	2,091,903
	リース資産	カラー複合機(1台)	公益目的保有財産であり、科学館運営事業に使用している。	120,357
	施設予約他システム(1式)	共用資産であり、その内訳は以下のとおりである。 <公益目的保有財産> 文化事業(50%期末帳簿価額7,427,057円) 科学館運営事業(31%期末帳簿価額4,604,776円) 視聴覚教育の振興に関する事業(1%期末帳簿価額148,541円) <公益目的事業に必要な収益事業等の用に供する財産> 文化施設の管理運営(10%期末帳簿価額1,485,411円) 有料駐車場の管理運営(1%期末帳簿価額148,541円) 管理業務(7%期末帳簿価額1,039,788円)	14,854,114	
	電話加入権	7回線	管理業務に属する資産である。	21,000
固定資産合計				58,886,762
資産合計				125,745,820
(流動負債)				
	未払金	業務委託料等	公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用負債である。	30,158,773
	前受金	施設利用料金等	翌年度事業に係る負債であり、公益目的事業、収益事業等にまたがる共用負債である。	2,174,770
	預り金	健康保険料等	公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用負債である。	2,682,544
	リース債務	カラー複合機(1台)	1年以内の未経過リース料であり、公益目的事業に属する負債である。	101,891
		施設予約他システム(1式)	1年以内の未経過リース料であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用負債である。	3,601,649
	公会堂駐車場利用券	防府市公会堂有料駐車場	収益事業等に属する負債である。	42,350
流動負債合計				38,761,977
(固定負債)				
	リース債務	カラー複合機(1台)	1年超の未経過リース料であり、公益目的事業に属する負債である。	25,999
		施設予約他システム(1式)	1年超の未経過リース料であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用負債である。	11,624,409
固定負債合計				11,650,408
負債合計				50,412,385
正味財産				75,333,435