

平成27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28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	73,576,848	60,544,258	13,032,590
未収金	1,050,577	4,624,359	△ 3,573,782
前払金	2,517,458	1,044,139	1,473,319
前払費用	84,124	77,718	6,406
商品	518,892	568,584	△ 49,692
流動資産合計	77,747,899	66,859,058	10,888,841
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	2,190,285	2,334,932	△ 144,647
リース資産	11,240,445	14,974,471	△ 3,734,026
電話加入権	21,000	21,000	0
その他固定資産合計	13,451,732	17,330,405	△ 3,878,673
固定資産合計	55,008,089	58,886,762	△ 3,878,673
資産合計	132,755,988	125,745,820	7,010,168
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	37,734,640	30,158,773	7,575,867
前受金	2,278,140	2,174,770	103,370
預り金	2,573,282	2,682,544	△ 109,262
リース債務	3,660,656	3,703,540	△ 42,884
公会堂駐車場利用券	41,150	42,350	△ 1,200
流動負債合計	46,287,868	38,761,977	7,525,891
2 固定負債			
リース債務	7,989,752	11,650,408	△ 3,660,656
固定負債合計	7,989,752	11,650,408	△ 3,660,656
負債合計	54,277,620	50,412,385	3,865,235
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			
(うち基本財産への充当額)	47,558,368	44,413,435	3,144,933
(うち基本財産への充当額)	(10,636,357)	(10,636,357)	(0)
正味財産合計	78,478,368	75,333,435	3,144,933
負債及び正味財産合計	132,755,988	125,745,820	7,010,168

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	91,573	29,089	62,484
②受取会費			
受取会費	3,074,000	2,882,600	191,400
③事業収益			
文化事業収益	17,926,777	26,914,001	△ 8,987,224
科学事業収益	16,926,921	17,249,953	△ 323,032
施設利用料金収益	48,150,730	45,387,430	2,763,300
施設管理運営受託収益	121,837,453	128,274,130	△ 6,436,677
④受取補助金等			
受取防府市補助金	152,005,302	150,897,031	1,108,271
受取民間助成金	680,018	2,033,000	△ 1,352,982
⑤受取負担金			
受取負担金	1,327,420	1,173,080	154,340
⑥受取寄附金			
受取寄附金	532,000	0	532,000
⑦雑収益			
受取利息	24,884	15,932	8,952
雑収益	1,323,612	2,613,822	△ 1,290,210
経常収益計	363,900,690	377,470,068	△ 13,569,378
(2) 経常費用			
①事業費			
給料手当	85,184,217	82,807,792	2,376,425
臨時雇賃金	3,873,580	4,673,840	△ 800,260
法定福利費	12,807,568	12,179,979	627,589
福利厚生費	3,192,564	3,119,867	72,697
旅費交通費	2,013,043	2,055,089	△ 42,046
通信運搬費	2,860,737	3,083,090	△ 222,353
広告宣伝費	2,887,260	3,063,351	△ 176,091
減価償却費	3,733,163	3,995,878	△ 262,715
消耗什器備品費	2,474,686	1,793,850	680,836
消耗品費	9,632,557	9,808,391	△ 175,834
修繕費	5,717,509	4,978,322	739,187
印刷製本費	7,677,292	8,116,534	△ 439,242
燃料費	144,591	145,359	△ 768
交際費	205,252	246,523	△ 41,271
光熱水料費	43,529,230	47,879,768	△ 4,350,538
賃借料	14,130,247	14,514,623	△ 384,376
保険料	781,170	982,290	△ 201,120
諸謝金	10,175,333	9,845,181	330,152
租税公課	188,250	242,250	△ 54,000
支払手数料	338,081	513,406	△ 175,325
支払負担金	2,169,020	2,689,244	△ 520,224
支払助成金	322,170	232,180	89,990
支払利息	121,651	154,787	△ 33,136
委託費	126,643,681	141,655,480	△ 15,011,799
雑費	10,500	0	10,500
商品原価	539,426	376,451	162,975

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	507,300	342,000	165,300
給料手当	11,448,392	10,707,293	741,099
法定福利費	1,812,080	1,655,988	156,092
福利厚生費	593,080	582,637	10,443
旅費交通費	202,350	201,160	1,190
通信運搬費	538,898	526,603	12,295
減価償却費	145,510	181,887	△ 36,377
消耗什器備品費	0	11,236	△ 11,236
消耗品費	128,361	177,861	△ 49,500
印刷製本費	74,520	0	74,520
燃料費	24,735	21,878	2,857
賃借料	279,840	689,440	△ 409,600
保険料	63,900	62,670	1,230
諸謝金	74,100	0	74,100
租税公課	633,750	749,300	△ 115,550
支払手数料	543,826	600,449	△ 56,623
支払負担金	181,340	111,500	69,840
支払利息	4,957	7,832	△ 2,875
委託費	2,146,040	2,193,380	△ 47,340
経常費用計	360,755,757	377,976,639	△ 17,220,882
当期経常増減額	3,144,933	△ 506,571	3,651,504
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
車両運搬具除却損	0	0	0
什器備品除却損	0	16,697	△ 16,697
経常外費用計	0	16,697	△ 16,697
当期経常外増減額	0	△ 16,697	16,697
当期一般正味財産増減額	3,144,933	△ 523,268	3,668,201
一般正味財産期首残高	44,413,435	44,936,703	△ 523,268
一般正味財産期末残高	47,558,368	44,413,435	3,144,933
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	78,478,368	75,333,435	3,144,933

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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						
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				91,573	91,573					0				91,573
②受取会費														
受取会費	3,074,000				3,074,000					0				3,074,000
③事業収益														
文化事業収益	17,926,777				17,926,777					0				17,926,777
科学事業収益		15,146,000			15,146,000			1,780,921		1,780,921				16,926,921
施設利用料金収益	37,640,089				37,640,089	7,341,891	3,168,750			10,510,641				48,150,730
施設管理運営受託収益	61,934,713	47,648,247			109,582,960	12,254,493				12,254,493				121,837,453
④受取補助金等														
受取防府市補助金	69,582,879	48,355,387	3,943,630		121,881,896	7,463,375	664,331	1,042,283		9,169,989	20,953,417			152,005,302
受取民間助成金	480,018	200,000			680,018					0				680,018
⑤受取負担金														
受取負担金	123,000	1,204,420			1,327,420					0				1,327,420
⑥受取寄附金														
受取寄附金	532,000				532,000					0				532,000
⑦雑収益														
受取利息					0					0	24,884			24,884
雑収益	275,939	67,928			343,867	966,795	350			967,145	12,600			1,323,612
経常収益計	191,569,415	112,621,982	3,943,630	91,573	308,226,600	28,026,554	3,833,431	2,823,204	0	34,683,189	20,990,901	0	0	363,900,690
(2) 経常費用														
①事業費														
給料手当	39,734,409	34,722,384	2,041,839	0	76,498,632	5,896,089	537,064	881,598	0	7,314,751	1,370,834	0	0	85,184,217
臨時雇賃金	901,790	2,971,790	0	0	3,873,580	0	0	0	0	0	0	0	0	3,873,580
法定福利費	6,048,615	5,282,479	172,485	0	11,503,579	880,304	79,929	133,080	0	1,093,313	210,676	0	0	12,807,568
福利厚生費	1,558,590	1,375,887	33,126	0	2,967,603	179,417	10,083	27,605	0	217,105	7,856	0	0	3,192,564
旅費交通費	1,460,054	542,328	6,245	0	2,008,627	4,416	0	0	0	4,416	0	0	0	2,013,043
通信運搬費	1,623,764	1,015,978	20,520	0	2,660,262	146,384	49,879	4,212	0	200,475	0	0	0	2,860,737
広告宣伝費	2,527,400	359,860	0	0	2,887,260	0	0	0	0	0	0	0	0	2,887,260
減価償却費	1,798,664	1,474,740	111,746	0	3,385,150	311,636	36,377	0	0	348,013	0	0	0	3,733,163
消耗什器備品費	1,063,030	392,700	875,448	0	2,331,178	75,598	67,910	0	0	143,508	0	0	0	2,474,686
消耗品費	4,225,118	4,516,119	270,011	0	9,011,248	564,668	6,048	50,593	0	621,309	0	0	0	9,632,557
修繕費	2,660,077	2,408,352	22,507	0	5,090,936	566,093	60,480	0	0	626,573	0	0	0	5,717,509
印刷製本費	3,788,590	3,650,262	9,720	0	7,448,572	228,720	0	0	0	228,720	0	0	0	7,677,292
燃料費	64,461	37,998	27,012	0	129,471	15,120	0	0	0	15,120	0	0	0	144,591
交際費	201,999	2,719	0	0	204,718	534	0	0	0	534	0	0	0	205,252
光熱水料費	27,833,405	10,556,269	0	0	38,389,674	5,111,699	27,857	0	0	5,139,556	0	0	0	43,529,230
賃借料	11,903,251	1,521,966	174,926	0	13,600,143	291,424	238,680	0	0	530,104	0	0	0	14,130,247
保険料	388,371	197,490	53,480	0	639,341	70,419	71,410	0	0	141,829	0	0	0	781,170
諸謝金	9,152,500	977,789	44,544	0	10,174,833	500	0	0	0	500	0	0	0	10,175,333
租税公課	128,626	32,450	0	0	161,076	26,374	800	0	0	27,174	0	0	0	188,250

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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					
支払手数料	295,429	27,328	0	0	322,757	15,324	0	0	0	15,324	0	0	338,081
支払負担金	2,027,114	113,500	0	0	2,140,614	28,406	0	0	0	28,406	0	0	2,169,020
支払助成金	260,958	0	0	0	260,958	61,212	0	0	0	61,212	0	0	322,170
支払利息	58,242	48,539	3,718	0	110,499	9,913	1,239	0	0	11,152	0	0	121,651
委託費	71,810,262	41,260,534	80,000	0	113,150,796	12,239,005	1,253,880	0	0	13,492,885	0	0	126,643,681
雑費	9,450	0	0	0	9,450	1,050	0	0	0	1,050	0	0	10,500
商品原価	0	0	0	0	0	0	0	539,426	0	539,426	0	0	539,426
②管理費													
役員報酬					0					0	507,300		507,300
給料手当					0					0	11,448,392		11,448,392
法定福利費					0					0	1,812,080		1,812,080
福利厚生費					0					0	593,080		593,080
旅費交通費					0					0	202,350		202,350
通信運搬費					0					0	538,898		538,898
減価償却費					0					0	145,510		145,510
消耗什器備品費					0					0	0		0
消耗品費					0					0	128,361		128,361
印刷製本費					0					0	74,520		74,520
燃料費					0					0	24,735		24,735
賃借料					0					0	279,840		279,840
保険料					0					0	63,900		63,900
諸謝金					0					0	74,100		74,100
租税公課					0					0	633,750		633,750
支払手数料					0					0	543,826		543,826
支払負担金					0					0	181,340		181,340
支払利息					0					0	4,957		4,957
委託費					0					0	2,146,040		2,146,040
経常費用計	191,524,169	113,489,461	3,947,327	0	308,960,957	26,724,305	2,441,636	1,636,514	0	30,802,455	20,992,345	0	360,755,757
当期経常増減額	45,246	△ 867,479	△ 3,697	91,573	△ 734,357	1,302,249	1,391,795	1,186,690	0	3,880,734	△ 1,444	0	3,144,933
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					0					0			0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額				988,799	988,799				△ 988,799	△ 988,799			0
当期一般正味財産増減額	45,246	△ 867,479	△ 3,697	1,080,372	254,442	1,302,249	1,391,795	1,186,690	△ 988,799	2,891,935	△ 1,444	0	3,144,933
一般正味財産期首残高	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
一般正味財産期末残高	10,295,692	△ 657,123	△ 4,779	15,490,505	25,124,295	10,039,100	8,201,322	6,825,033	△ 4,498,798	20,566,657	1,867,416	0	47,558,368
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	10,295,692	△ 657,123	△ 4,779	46,410,505	56,044,295	10,039,100	8,201,322	6,825,033	△ 4,498,798	20,566,657	1,867,416	0	78,478,368

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	20,539,196	2,190,285
リース資産	19,276,425	8,035,980	11,240,445
合 計	44,704,406	31,273,674	13,430,732

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	152,005,302	152,005,302	0	一般正味財産
助成金	独立行政法人国立青少年教育振興機構 他	0	680,018	680,018	0	同上
合 計		0	152,685,320	152,685,320	0	

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28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	普通預金 (東山口信用金庫本店)	運転資金として	32,320,589
		振替口座 (防府郵便局)	同上	217,616
		手許保管	同上	1,038,643
	定期預金 (東山口信用金庫本店)		1年定期として	30,000,000
		定額貯金 (防府郵便局)	1年定額貯金として	10,000,000
	未収金	施設利用料金等	公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用資産である。	1,050,577
	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、収益事業等にまたがる共用資産である。	2,517,458
	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。	84,124
商品	科学館売店	収益事業等に属する資産である。	518,892	
流動資産合計				77,747,899
(固定資産)				
基本財産	定期預金	定期預金 (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7,825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870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112,312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12,479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。	124,791
		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。	2,056,799
	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。	24,072
	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(47%期末帳簿価額5,271,695円) 科学館運営事業(37%期末帳簿価額4,150,058円) 視聴覚教育の振興に関する事業(3%期末帳簿価額336,491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(8%期末帳簿価額897,310円) 有料駐車場の管理運営(1%期末帳簿価額112,164円) 管理業務(4%期末帳簿価額448,655円)	11,216,373	
	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				55,008,089
資産合計				132,755,988
(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。	37,734,640
	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。	2,278,140
	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。	2,573,282
	仮受金	チケット販売関係	公益目的事業、収益事業等にまたがる共用負債である。	0
	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。	25,999
		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。	3,634,657
	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。	41,150
流動負債合計				46,287,868
(固定負債)	リース債務	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。	7,989,752
固定負債合計				7,989,752
負債合計				54,277,620
正味財産				78,478,368