

平成28年度 財務諸表

貸借対照表

(平成29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	13,037,701	29,067,372	△ 16,029,671
未収金	7,979,060	4,858,653	3,120,407
前払金	171,984	179,454	△ 7,470
棚卸資産	116,327	147,202	△ 30,875
未成事業支出金	278,044	509,782	△ 231,738
流動資産合計	21,583,116	34,762,463	△ 13,179,347
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	2,703,986	102,703,986	△ 100,000,000
定期預金	300,910,605	910,605	300,000,000
投資有価証券	1,189,850,046	1,390,873,597	△ 201,023,551
基本財産合計	1,493,464,637	1,494,488,188	△ 1,023,551
(2) 特定資産			
運用財産預金	69,056,836	72,770,151	△ 3,713,315
指定寄付金預金	11,037,578	8,723,116	2,314,462
文化事業引当資産	209,204,745	210,860,918	△ 1,656,173
文化事業積立金	4,851,718	4,851,718	0
事業積立金	18,035,958	21,251,211	△ 3,215,253
普通預金	37,399,929	118,221,240	△ 80,821,311
定期預金	49,423,657	0	49,423,657
退職給付引当預金	19,459,720	16,662,680	2,797,040
特定資産合計	418,470,141	453,341,034	△ 34,870,893
(3) その他固定資産			
什器備品	855,509	959,384	△ 103,875
電話加入権	74,984	74,984	0
その他固定資産合計	930,493	1,034,368	△ 103,875
固定資産合計	1,912,865,271	1,948,863,590	△ 35,998,319
資産合計	1,934,448,387	1,983,626,053	△ 49,177,666
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	13,550,603	23,711,400	△ 10,160,797
未払法人税	121,000	121,000	0
預り金	1,036,322	1,079,005	△ 42,683
前受金	399,810	587,280	△ 187,470
賞与引当金	5,580,250	5,424,159	156,091
流動負債合計	20,687,985	30,922,844	△ 10,234,859
2. 固定負債			
退職給付引当金	19,459,720	16,662,680	2,797,040
固定負債合計	19,459,720	16,662,680	2,797,040
負債合計	40,147,705	47,585,524	△ 7,437,819
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受取補助金	69,056,836	72,770,151	△ 3,713,315
寄付金	11,037,578	8,723,116	2,314,462
指定正味財産合計	80,094,414	81,493,267	△ 1,398,853
(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)	(80,094,414)	(81,493,267)	(△1,398,853)
2. 一般正味財産	1,814,206,268	1,854,547,262	△ 40,340,994
(うち基本財産への充当額)	(1,493,464,637)	(1,494,488,188)	(△1,023,551)
(うち特定資産への充当額)	(312,962,518)	(355,185,087)	(△42,222,569)
正味財産合計	1,894,300,682	1,936,040,529	△ 41,739,847
負債及び正味財産合計	1,934,448,387	1,983,626,053	△ 49,177,666

貸借対照表内訳表

(平成29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
	公1	公2	公3	公4	共通	小計			
I 資産の部									
1. 流動資産									
現金預金	3,227,897	1,045,082	0	3,317,033	285,339	7,875,351	2,056,775	3,105,575	13,037,701
未収金	0	0	2,906,634	5,044,047	0	7,950,681	28,379	0	7,979,060
前払金	0	0	0	171,984	0	171,984	0	0	171,984
棚卸資産	0	0	0	0	0	0	116,327	0	116,327
未成事業支出金	0	0	0	278,044	0	278,044	0	0	278,044
流動資産合計	3,227,897	1,045,082	2,906,634	8,811,108	285,339	16,276,060	2,201,481	3,105,575	21,583,116
2. 固定資産									
(1) 基本財産									
普通預金	2,703,986	0	0	0	0	2,703,986	0	0	2,703,986
定期預金	243,000,000	728,484	0	0	0	243,728,484	0	57,182,121	300,910,605
投資有価証券	799,977,452	167,488,000	0	0	0	967,465,452	0	222,384,594	1,189,850,046
基本財産合計	1,045,681,438	168,216,484	0	0	0	1,213,897,922	0	279,566,715	1,493,464,637
(2) 特定資産									
運用財産預金	55,731,295	0	0	0	0	55,731,295	0	13,325,541	69,056,836
指定寄付金預金	6,637,627	900,000	0	0	2,820,956	10,358,583	0	678,995	11,037,578
文化事業引当資産	0	0	152,719,463	0	0	152,719,463	0	56,485,282	209,204,745
文化事業積立金	0	0	3,541,754	0	0	3,541,754	0	1,309,964	4,851,718
事業積立金	0	0	0	7,459,615	0	7,459,615	0	10,576,343	18,035,958
普通預金	0	18,241,995	0	0	0	18,241,995	0	19,157,934	37,399,929
定期預金	0	24,000,000	14,532,811	0	0	38,532,811	0	10,890,846	49,423,657
退職給付引当預金	345,740	302,522	216,087	18,239,743	0	19,104,092	35,937	319,691	19,459,720
特定資産合計	62,714,662	43,444,517	171,010,115	25,699,358	2,820,956	305,689,608	35,937	112,744,596	418,470,141
(3) その他固定資産									
什器備品	0	0	0	839,759	0	839,759	0	15,750	855,509
電話加入権	0	0	54,738	0	0	54,738	0	20,246	74,984
その他固定資産合計	0	0	54,738	839,759	0	894,497	0	35,996	930,493
固定資産合計	1,108,396,100	211,661,001	171,064,853	26,539,117	2,820,956	1,520,482,027	35,937	392,347,307	1,912,865,271
資産合計	1,111,623,997	212,706,083	173,971,487	35,350,225	3,106,295	1,536,758,087	2,237,418	395,452,882	1,934,448,387
II 負債の部									
1. 流動負債									
未払金	2,326,420	661,653	645,692	9,368,926	0	13,002,691	337,316	210,596	13,550,603
未払法人税	0	0	0	49,441	0	49,441	559	71,000	121,000
預り金	86,687	75,852	54,179	615,145	0	831,863	40,301	164,158	1,036,322
前受金	0	0	0	375,810	24,000	399,810	0	0	399,810
賞与引当金	351,517	307,577	219,699	4,355,275	0	5,234,068	21,149	325,033	5,580,250
流動負債合計	2,764,624	1,045,082	919,570	14,764,597	24,000	19,517,873	399,325	770,787	20,687,985
2. 固定負債									
退職給付引当金	345,740	302,522	216,087	18,239,743	0	19,104,092	35,937	319,691	19,459,720
固定負債合計	345,740	302,522	216,087	18,239,743	0	19,104,092	35,937	319,691	19,459,720
負債合計	3,110,364	1,347,604	1,135,657	33,004,340	24,000	38,621,965	435,262	1,090,478	40,147,705
III 正味財産の部									
1. 指定正味財産									
受取補助金	55,731,295	0	0	0	0	55,731,295	0	13,325,541	69,056,836
寄付金	6,637,627	900,000	0	0	2,820,956	10,358,583	0	678,995	11,037,578
指定正味財産合計	62,368,922	900,000	0	0	2,820,956	66,089,878	0	14,004,536	80,094,414
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(62,368,922)	(900,000)	(0)	(0)	(2,820,956)	(66,089,878)	(0)	(14,004,536)	(80,094,414)
2. 一般正味財産	1,046,144,711	210,458,479	172,835,830	2,345,885	261,339	1,432,046,244	1,802,156	380,357,868	1,814,206,268
(うち基本財産への充当額)	(1,045,681,438)	(168,216,484)	(0)	(0)	(0)	(1,213,897,922)	(0)	(279,566,715)	(1,493,464,637)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(42,241,995)	(170,794,028)	(1,506,126)	(0)	(214,542,149)	(0)	(98,420,369)	(312,962,518)
正味財産合計	1,108,513,633	211,358,479	172,835,830	2,345,885	3,082,295	1,498,136,122	1,802,156	394,362,404	1,894,300,682
負債及び正味財産合計	1,111,623,997	212,706,083	173,971,487	35,350,225	3,106,295	1,536,758,087	2,237,418	395,452,882	1,934,448,387

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	22,116,698	25,932,718	△ 3,816,020
基本財産受取利息	22,116,698	25,932,718	△ 3,816,020
② 特定資産運用益	2,189,082	4,194,427	△ 2,005,345
特定資産受取利息	2,189,082	4,194,427	△ 2,005,345
③ 受取会費	207,000	219,000	△ 12,000
秋吉台フレンズネット受取会費	117,000	125,000	△ 8,000
受取会費	90,000	94,000	△ 4,000
④ 事業収益	2,663,500	3,797,500	△ 1,134,000
入場料	929,200	320,400	608,800
参加料	1,734,300	3,477,100	△ 1,742,800
⑤ 受取施設利用料	24,678,030	26,927,180	△ 2,249,150
施設利用料	24,678,030	26,927,180	△ 2,249,150
⑥ 受取補助金等	8,713,315	7,801,327	911,988
受取補助金等振替額	3,713,315	3,801,327	△ 88,012
受取助成金	5,000,000	4,000,000	1,000,000
⑦ 受取寄付金	4,475,498	4,144,813	330,685
受取寄付金	0	6,521	△ 6,521
受取寄付金振替額	4,475,498	4,138,292	337,206
⑧ 受取委託料	186,880,000	191,025,000	△ 4,145,000
県指定管理料	158,801,000	162,185,000	△ 3,384,000
市指定管理料	28,079,000	28,840,000	△ 761,000
⑨ 雑収益	3,216,397	5,034,811	△ 1,818,414
受取利息	2,555	12,166	△ 9,611
雑収益	752,000	675,000	77,000
文化振興雑収益	1,472,200	1,312,200	160,000
施設管理雑収益	478,134	472,376	5,758
収益事業雑収益	511,508	2,563,069	△ 2,051,561
経常収益計	255,139,520	269,076,776	△ 13,937,256
(2) 経常費用			
① 事業費	287,489,261	289,906,942	△ 2,417,681
報償費	16,170,550	16,153,456	17,094
役員報酬	3,858,534	3,569,458	289,076
給料手当	68,042,537	66,313,018	1,729,519
臨時雇賃金	11,360	79,520	△ 68,160
賞与引当金繰入額	5,255,217	5,105,634	149,583
退職給付費用	2,689,704	1,702,059	987,645
福利厚生費	15,379,547	15,191,693	187,854
会議費	24,200	7,248	16,952
会場使用料	12,181,810	13,155,440	△ 973,630
旅費交通費	5,298,274	4,647,118	651,156
通信運搬費	3,310,178	3,095,232	214,946
減価償却費	596,895	844,214	△ 247,319
消耗備品費	556,537	859,254	△ 302,717
消耗品費	2,124,397	3,100,062	△ 975,665
修繕費	5,519,421	5,473,968	45,453
食糧費	528,166	1,478,631	△ 950,465
印刷製本費	3,519,367	3,795,855	△ 276,488
光熱水料費	24,100,509	22,943,089	1,157,420
広告宣伝費	3,791,250	3,173,546	617,704
賃借料	5,378,280	5,777,257	△ 398,977
保険料	707,182	785,662	△ 78,480
諸謝金	3,335,777	3,951,813	△ 616,036
租税公課	5,811,100	6,646,000	△ 834,900
支払負担金	16,932,300	17,019,656	△ 87,356
支払助成金	19,198,646	20,435,603	△ 1,236,957

科 目	当年度	前年度	増 減
支払手数料	232,962	193,568	39,394
委託費	59,291,691	61,642,208	△ 2,350,517
著作権料	22,419	32,400	△ 9,981
雑費	3,357,838	2,557,500	800,338
期首仕掛事業	509,782	675,951	△ 166,169
期末仕掛事業	△ 278,044	△ 509,782	231,738
期首棚卸高	147,202	157,813	△ 10,611
期末棚卸高	△ 116,327	△ 147,202	30,875
② 管理費	7,870,253	7,662,744	207,509
報償費	0	100,000	△ 100,000
役員報酬	1,063,066	983,422	79,644
給料手当	3,998,646	3,929,495	69,151
賞与引当金繰入額	325,033	318,525	6,508
退職給付費用	107,336	97,141	10,195
福利厚生費	853,802	828,018	25,784
会議費	45,100	54,390	△ 9,290
旅費交通費	207,089	159,308	47,781
通信運搬費	97,233	94,770	2,463
消耗備品費	24,812	0	24,812
消耗品費	127,554	69,131	58,423
印刷製本費	128,080	124,145	3,935
光熱水料費	97,487	103,645	△ 6,158
賃借料	704,313	725,577	△ 21,264
諸謝金	36,800	0	36,800
租税公課	800	11,800	△ 11,000
委託費	13,997	24,349	△ 10,352
雑費	39,105	39,028	77
経常費用計	295,359,514	297,569,686	△ 2,210,172
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 40,219,994	△ 28,492,910	△ 11,727,084
特定資産評価損益等	0	△ 1,012,960	1,012,960
評価損益等計	0	△ 1,012,960	1,012,960
当期経常増減額	△ 40,219,994	△ 29,505,870	△ 10,714,124
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 40,219,994	△ 29,505,870	△ 10,714,124
法人税・住民税及び事業税	121,000	121,000	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 40,340,994	△ 29,626,870	△ 10,714,124
一般正味財産期首残高	1,854,547,262	1,884,174,132	△ 29,626,870
一般正味財産期末残高	1,814,206,268	1,854,547,262	△ 40,340,994
II 指定正味財産増減の部			
① 受取寄付金	6,789,960	4,845,491	1,944,469
② 一般正味財産への振替額	8,188,813	7,939,619	249,194
当期指定正味財産増減額	△ 1,398,853	△ 3,094,128	1,695,275
指定正味財産期首残高	81,493,267	84,587,395	△ 3,094,128
指定正味財産期末残高	80,094,414	81,493,267	△ 1,398,853
III 正味財産期末残高	1,894,300,682	1,936,040,529	△ 41,739,847

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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
	公1	公2	公3	公4	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	15,465,222	2,451,382	0	0	0	17,916,604	0	4,200,094	22,116,698
基本財産受取利息	15,465,222	2,451,382	0	0	0	17,916,604	0	4,200,094	22,116,698
② 特定資産運用益	0	15,079	1,576,093	6,036	0	1,597,208	0	591,874	2,189,082
特定資産受取利息	0	15,079	1,576,093	6,036	0	1,597,208	0	591,874	2,189,082
③ 受取会費	0	0	0	117,000	72,000	189,000	0	18,000	207,000
秋吉台フレンズネット受取会費	0	0	0	117,000	0	117,000	0	0	117,000
受取会費	0	0	0	0	72,000	72,000	0	18,000	90,000
④ 事業収益	0	0	0	2,663,500	0	2,663,500	0	0	2,663,500
入場料	0	0	0	929,200	0	929,200	0	0	929,200
参加料	0	0	0	1,734,300	0	1,734,300	0	0	1,734,300
⑤ 受取施設利用料	0	0	0	23,378,430	0	23,378,430	1,299,600	0	24,678,030
施設利用料	0	0	0	23,378,430	0	23,378,430	1,299,600	0	24,678,030
⑥ 受取補助金等	3,713,315	0	0	5,000,000	0	8,713,315	0	0	8,713,315
受取補助金等振替額	3,713,315	0	0	0	0	3,713,315	0	0	3,713,315
受取助成金	0	0	0	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000
⑦ 受取寄付金	2,429,539	4,500	0	0	1,556,910	3,990,949	0	484,549	4,475,498
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金振替額	2,429,539	4,500	0	0	1,556,910	3,990,949	0	484,549	4,475,498
⑧ 受取委託料	0	0	0	185,104,351	0	185,104,351	1,775,649	0	186,880,000
県指定管理料	0	0	0	157,025,351	0	157,025,351	1,775,649	0	158,801,000
市指定管理料	0	0	0	28,079,000	0	28,079,000	0	0	28,079,000
⑨ 雑収益	302,396	213,000	238,000	1,951,166	0	2,704,562	511,508	327	3,216,397
受取利息	1,396	0	0	832	0	2,228	0	327	2,555
雑収益	301,000	213,000	238,000	0	0	752,000	0	0	752,000
文化振興雑収益	0	0	0	1,472,200	0	1,472,200	0	0	1,472,200
施設管理雑収益	0	0	0	478,134	0	478,134	0	0	478,134
収益事業雑収益	0	0	0	0	0	0	511,508	0	511,508
経常収益計	21,910,472	2,683,961	1,814,093	218,220,483	1,628,910	246,257,919	3,586,757	5,294,844	255,139,520
(2) 経常費用									
① 事業費	22,936,758	12,411,939	21,138,087	228,020,043	0	284,506,827	2,982,434	0	287,489,261
報償費	52,583	52,584	52,583	14,871,142		15,028,892	1,141,658		16,170,550
役員報酬	1,149,686	1,005,975	718,553	984,320		3,858,534	0		3,858,534
給料手当	4,324,462	3,783,904	2,702,789	56,964,106		67,775,261	267,276		68,042,537
臨時雇賃金	0	0	0	10,304		10,304	1,056		11,360
賞与引当金繰入額	351,517	307,578	219,698	4,355,275		5,234,068	21,149		5,255,217
退職給付費用	116,082	101,571	72,551	2,383,325		2,673,529	16,175		2,689,704
福利厚生費	923,371	807,949	577,107	12,839,672		15,148,099	231,448		15,379,547
会議費	7,467	9,266	7,467	0		24,200	0		24,200
会場使用料	0	0	0	12,181,810		12,181,810	0		12,181,810
旅費交通費	350,706	616,082	125,574	4,205,912		5,298,274	0		5,298,274
通信運搬費	168,512	330,808	125,893	2,684,965		3,310,178	0		3,310,178
減価償却費	0	0	0	596,895		596,895	0		596,895
消耗備品費	45,958	23,480	16,771	470,328		556,537	0		556,537
消耗品費	60,570	107,666	43,105	1,913,056		2,124,397	0		2,124,397
修繕費	0	0	0	5,333,859		5,333,859	185,562		5,519,421
食糧費	0	0	0	528,166		528,166	0		528,166
印刷製本費	378,496	998,608	278,295	1,861,638		3,517,037	2,330		3,519,367
光熱水料費	105,430	92,252	65,894	23,521,292		23,784,868	315,641		24,100,509
広告宣伝費	0	0	0	3,691,570		3,691,570	99,680		3,791,250
賃借料	784,851	699,340	494,538	3,231,732		5,210,461	167,819		5,378,280
保険料	0	0	0	707,182		707,182	0		707,182
諸謝金	213,015	619,669	50,516	2,452,577		3,335,777	0		3,335,777
租税公課	0	0	0	5,709,224		5,709,224	101,876		5,811,100
支払負担金	0	0	14,044,920	2,857,380		16,902,300	30,000		16,932,300
支払助成金	13,876,031	2,834,915	1,527,000	960,700		19,198,646	0		19,198,646

科 目	公益目的事業会計						収益事業等 会計	法人会計	合 計
	公1	公2	公3	公4	共通	小計			
支払手数料	0	0	0	232,098		232,098	864		232,962
委託費	15,137	13,245	9,461	58,958,189		58,996,032	295,659		59,291,691
著作権料	0	0	0	22,419		22,419	0		22,419
雑費	12,884	7,047	5,372	3,259,169		3,284,472	73,366		3,357,838
期首仕掛事業	0	0	0	509,782		509,782	0		509,782
期末仕掛事業	0	0	0	△ 278,044		△ 278,044	0		△ 278,044
期首棚卸高	0	0	0	0		0	147,202		147,202
期末棚卸高	0	0	0	0		0	△ 116,327		△ 116,327
② 管理費	0	0	0	0	0	0	0	7,870,253	7,870,253
報償費								0	0
役員報酬								1,063,066	1,063,066
給料手当								3,998,646	3,998,646
賞与引当金繰入額								325,033	325,033
退職給付費用								107,336	107,336
福利厚生費								853,802	853,802
会議費								45,100	45,100
旅費交通費								207,089	207,089
通信運搬費								97,233	97,233
消耗備品費								24,812	24,812
消耗品費								127,554	127,554
印刷製本費								128,080	128,080
光熱水料費								97,487	97,487
賃借料								704,313	704,313
諸謝金								36,800	36,800
租税公課								800	800
委託費								13,997	13,997
雑費								39,105	39,105
経常費用計	22,936,758	12,411,939	21,138,087	228,020,043	0	284,506,827	2,982,434	7,870,253	295,359,514
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,026,286	△ 9,727,978	△ 19,323,994	△ 9,799,560	1,628,910	△ 38,248,908	604,323	△ 2,575,409	△ 40,219,994
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,026,286	△ 9,727,978	△ 19,323,994	△ 9,799,560	1,628,910	△ 38,248,908	604,323	△ 2,575,409	△ 40,219,994
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
(2) 経常外費用									
経常外費用計	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
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,026,286	△ 9,727,978	△ 19,323,994	△ 9,799,560	1,628,910	△ 38,248,908	604,323	△ 2,575,409	△ 40,219,994
法人税・住民税及び事業税	0	0	0	49,441	0	49,441	559	71,000	121,000
他会計振替額	1,113,837	179,691	335,382	1,137,935	△ 2,505,506	261,339	△ 261,339	0	0
当期一般正味財産増減額	87,551	△ 9,548,287	△ 18,988,612	△ 8,711,066	△ 876,596	△ 38,037,010	342,425	△ 2,646,409	△ 40,340,994
一般正味財産期首残高	1,046,057,160	220,006,766	191,824,442	11,056,951	1,137,935	1,470,083,254	1,459,731	383,004,277	1,854,547,262
一般正味財産期末残高	1,046,144,711	210,458,479	172,835,830	2,345,885	261,339	1,432,046,244	1,802,156	380,357,868	1,814,206,268
II 指定正味財産増減の部									
① 受取寄付金	2,390,009	900,000	0	0	2,820,956	6,110,965	0	678,995	6,789,960
② 一般正味財産への振替額	6,142,854	4,500	0	0	1,556,910	7,704,264	0	484,549	8,188,813
当期指定正味財産増減額	△ 3,752,845	895,500	0	0	1,264,046	△ 1,593,299	0	194,446	△ 1,398,853
指定正味財産期首残高	66,121,767	4,500	0	0	1,556,910	67,683,177	0	13,810,090	81,493,267
指定正味財産期末残高	62,368,922	900,000	0	0	2,820,956	66,089,878	0	14,004,536	80,094,414
III 正味財産期末残高	1,108,513,633	211,358,479	172,835,830	2,345,885	3,082,295	1,498,136,122	1,802,156	394,362,404	1,894,300,682

財務諸表に対する注記

当財団は、「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を適用している。

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券については、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
最終仕入原価法による原価法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
定額法による減価償却を実施している。
- (4) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ・退職給付引当金
期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
 - ・貸倒引当金
未収金等債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
税込方式を採用している。

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				
普通預金	102,703,986	200,000,000	300,000,000	2,703,986
定期預金	910,605	300,000,000	0	300,910,605
投資有価証券	1,390,873,597	200,109,041	401,132,592	1,189,850,046
小 計	1,494,488,188	700,109,041	701,132,592	1,493,464,637
特定資産				
運用財産預金	72,770,151	0	3,713,315	69,056,836
指定寄付金預金	8,723,116	7,058,960	4,744,498	11,037,578
文化事業引当資産	210,860,918	0	1,656,173	209,204,745
文化事業積立金	4,851,718	0	0	4,851,718
事業積立金	21,251,211	10,578,410	13,793,663	18,035,958
普通預金	118,221,240	40,000,000	120,821,311	37,399,929
定期預金	0	100,000,000	50,576,343	49,423,657
退職給付引当預金	16,662,680	2,797,040	0	19,459,720
小 計	453,341,034	160,434,410	195,305,303	418,470,141
合 計	1,947,829,222	860,543,451	896,437,895	1,911,934,778

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				
普通預金	2,703,986	—	(2,703,986)	—
定期預金	300,910,605	—	(300,910,605)	—
投資有価証券	1,189,850,046	—	(1,189,850,046)	—
小 計	1,493,464,637	—	(1,493,464,637)	—
特定資産				
運用財産預金	69,056,836	(69,056,836)	—	—
指定寄付金預金	11,037,578	(11,037,578)	—	—
文化事業引当資産	209,204,745	—	(209,204,745)	—
文化事業積立金	4,851,718	—	(4,851,718)	—
事業積立金	18,035,958	—	(12,082,469)	—
普通預金	37,399,929	—	(37,399,929)	—
定期預金	49,423,657	—	(49,423,657)	—
退職給付引当預金	19,459,720	—	—	(19,459,720)
小 計	418,470,141	(80,094,414)	(312,962,518)	(19,459,720)
合 計	1,911,934,778	(80,094,414)	(1,806,427,155)	(19,459,720)

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(公4)	7,712,093	6,872,334	839,759
什器備品(法人)	315,000	299,250	15,750
合 計	8,027,093	7,171,584	855,509

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第314回大阪府債公募公債(公1)	99,995,000	102,042,800	2,047,800
北海道平成19年度第4回公募公債(公1)	150,000,000	150,735,000	735,000
大阪市平成21年度第1回公募公債(公1)	100,000,000	103,770,000	3,770,000
政府保証第10回西日本高速道路債(公1)	200,000,000	202,080,000	2,080,000
第328回大阪府公募公債(公1)	99,792,237	103,300,000	3,507,763
兵庫県平成21年度第3回公募公債(公1)	100,279,045	103,450,000	3,170,955
第62回利付国債(公1)	30,423,764	31,647,000	1,223,236
譲渡性預金(公1)	200,000,000	200,000,000	0

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第93回利付国債(公2)	209,360,000	238,440,000	29,080,000
第58回利付国債(公3)	209,103,810	222,000,000	12,896,190
第290回利付国債(公3)	100,935	101,610	675
合 計	1,399,054,791	1,457,566,410	58,511,619

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
受取補助金等	3,713,315
受取寄付金	4,475,498
合 計	8,188,813

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の2. において記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
賞与引当金	5,424,159	5,580,250	5,424,159	5,580,250
退職給付引当金	16,662,680	2,797,040		19,459,720

(注) 当期減少額は目的使用による

財 産 目 録

(平成29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	手元保管現金	運転資金として使用	70,410		
	山口銀行県庁内支店普通預金 A		741,182		
	山口銀行県庁内支店普通預金 B		24,000		
	西京銀行県庁支店普通預金 D	運転資金として使用	1,892,874		
	山口銀行県庁内支店普通預金 E		4,744,498		
	山口銀行秋吉支店普通預金		5,564,737		
	未収金	負担金、文化庁助成金、施設利用料	7,979,060		
	前払金	ホームページ維持管理料、施設管理委託料等	171,984		
棚卸資産	芸術村宿泊棟の日用品	116,327			
未成事業支出金	第6回秋吉台音楽コンクール費用	278,044			
流 動 資 産 合 計			21,583,116		
(固定資産)					
基本財産	普通預金	西京銀行県庁支店 F	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	726,201	
		西京銀行県庁支店 G		1,977,785	
	定期預金	山口銀行県庁内支店 H	公益目的保有財産	910,605	
			うち公益目的事業の財源として80%	728,484	
			うち管理運営の財源として20%	182,121	
		西京銀行県庁支店 I	公益目的保有財産	300,000,000	
			うち公益目的事業の財源として81%	243,000,000	
			うち管理運営の財源として19%	57,000,000	
	投資有価証券	第314回大阪府公募公債	公益目的保有財産	99,995,000	
			うち公益目的事業の財源として81%	80,995,950	
				うち管理運営の財源として19%	18,999,050
		北海道平成19年度第4回公募公債	公益目的保有財産	150,000,000	
			うち公益目的事業の財源として81%	121,500,000	
				うち管理運営の財源として19%	28,500,000
		大阪市平成21年度第1回公募公債	公益目的保有財産	100,000,000	
			うち公益目的事業の財源として81%	81,000,000	
				うち管理運営の財源として19%	19,000,000
		政府保証第10回西日本高速道路債	公益目的保有財産	200,000,000	
	うち公益目的事業の財源として81%		162,000,000		
			うち管理運営の財源として19%	38,000,000	
第328回大阪府公募公債	公益目的保有財産	99,792,237			
	うち公益目的事業の財源として81%	80,831,712			
		うち管理運営の財源として19%	18,960,525		
兵庫県平成21年度第3回公募公債	公益目的保有財産	100,279,045			
	うち公益目的事業の財源として81%	81,226,026			
		うち管理運営の財源として19%	19,053,019		
第62回利付国債	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	30,423,764			
第93回利付国債	公益目的保有財産	209,360,000			
	うち公益目的事業の財源として80%	167,488,000			
		うち管理運営の財源として20%	41,872,000		
譲渡性預金	公益目的保有財産	200,000,000			
	うち公益目的事業の財源として80%	162,000,000			
		うち管理運営の財源として20%	38,000,000		
【 基本財産計 】			1,493,464,637		

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
特定資産	運用財産預金	西京銀行県庁支店普通預金 D	県補助金	69,056,836
			うち公益目的事業の財源として使用する財産	55,731,295
			うち管理運営の財源として使用する財産	13,325,541
	指定寄付金預金	山口銀行県庁内支店普通預金 B	指定寄付金(きらめきファンド)	6,789,960
			うち公益目的事業の財源として使用する財産	6,110,965
			うち管理運営の財源として使用する財産	678,995
	文化事業引当資産	第58回利付国債	指定寄付金(きらめきファンド) 公益目的事業の財源として使用	4,247,618
			公益目的保有財産	209,103,810
			うち公益目的事業の財源として73%	152,645,781
	文化事業積立金	山口銀行県庁内支店普通預金 J	うち管理運営の財源として27%	56,458,029
			公益目的保有財産	100,935
			うち公益目的事業の財源として73%	73,682
	事業積立金	西京銀行県庁支店定期預金 I	うち管理運営の財源として27%	27,253
			公益目的保有財産	100,935
			うち公益目的事業の財源として73%	73,682
	普通預金	山口銀行県庁内支店 A	うち管理運営の財源として27%	27,253
			公益目的保有財産	4,851,718
うち公益目的事業の財源として73%			3,541,754	
定期預金	山口銀行秋吉支店定期預金	うち管理運営の財源として27%	1,309,964	
		公益目的保有財産	4,851,718	
		うち公益目的事業の財源として73%	3,541,754	
退職給付引当預金	山口銀行県庁内支店普通預金 K	うち管理運営の財源として27%	1,309,964	
		公益目的保有財産	4,851,718	
		うち公益目的事業の財源として73%	3,541,754	
その他の固定資産	電話加入権	うち管理運営の財源として27%	1,309,964	
		公益目的保有財産	4,851,718	
		うち公益目的事業の財源として73%	3,541,754	
【 特定資産計 】				418,470,141
その他の固定資産	什器備品	両袖机	管理運営の財源として使用	15,750
		プロジェクター等	公益目的保有財産	839,759
		電話加入権	公益目的保有財産	74,984
【 その他の固定資産計 】				930,493
固定資産合計				1,912,865,271
資産合計				1,934,448,387
(流動負債)	未払金	事業費、施設管理委託料等の未払額		13,550,603
		未払法人税	県民税、市民税の未払額	121,000
		預り金	社会保険料等	1,036,322
		前受金	受取会費、施設利用料等	399,810
		賞与引当金	職員に対する賞与の引当金	5,580,250
流動負債合計				20,687,985
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対する退職金の引当金		19,459,720
固定負債合計				19,459,720
負債合計				40,147,705
正味財産				1,894,300,682

財 産 目 録

(平成29年3月31日現在)

<本部会計:公1事業・公2事業・公3事業・共通事業・法人会計>

(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	山口銀行県庁内支店普通預金 A	741,182	
		山口銀行県庁内支店普通預金 B	24,000	
		西京銀行県庁支店普通預金 D	1,892,874	
		山口銀行県庁内支店普通預金 E	4,744,498	
		山口銀行秋吉支店普通預金	261,339	
	未収金	負担金	2,906,634	
流 動 資 産 合 計			10,570,527	
(固定資産)				
基本財産	普通預金	西京銀行県庁支店 F	726,201	
		西京銀行県庁支店 G	1,977,785	
	定期預金	山口銀行県庁内支店 H	公益目的保有財産	910,605
			うち公益目的事業の財源として80%	728,484
			うち管理運営の財源として20%	182,121
		西京銀行県庁支店 I	公益目的保有財産	300,000,000
			うち公益目的事業の財源として81%	243,000,000
			うち管理運営の財源として19%	57,000,000
	投資有価証券	第314回大阪府公募公債	公益目的保有財産	99,995,000
			うち公益目的事業の財源として81%	80,995,950
			うち管理運営の財源として19%	18,999,050
		北海道平成19年度第4回公募公債	公益目的保有財産	150,000,000
			うち公益目的事業の財源として81%	121,500,000
			うち管理運営の財源として19%	28,500,000
		大阪市平成21年度第1回公募公債	公益目的保有財産	100,000,000
			うち公益目的事業の財源として81%	81,000,000
			うち管理運営の財源として19%	19,000,000
		政府保証第10回西日本高速道路債	公益目的保有財産	200,000,000
			うち公益目的事業の財源として81%	162,000,000
			うち管理運営の財源として19%	38,000,000
第328回大阪府公募公債	公益目的保有財産	99,792,237		
	うち公益目的事業の財源として81%	80,831,712		
	うち管理運営の財源として19%	18,960,525		
兵庫県平成21年度第3回公募公債	公益目的保有財産	100,279,045		
	うち公益目的事業の財源として81%	81,226,026		
	うち管理運営の財源として19%	19,053,019		
第62回利付国債	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	30,423,764		
第93回利付国債	公益目的保有財産	209,360,000		
	うち公益目的事業の財源として80%	167,488,000		
	うち管理運営の財源として20%	41,872,000		
譲渡性預金	公益目的保有財産	200,000,000		
	うち公益目的事業の財源として80%	162,000,000		
	うち管理運営の財源として20%	38,000,000		
【 基本財産計 】			1,493,464,637	

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
特定資産	運用財産預金	西京銀行県庁支店普通預金 D	県補助金	69,056,836
			うち公益目的事業の財源として使用する財産	55,731,295
			うち管理運営の財源として使用する財産	13,325,541
	指定寄付金預金	山口銀行県庁内支店普通預金 B	指定寄付金(きらめきファンド)	6,789,960
			うち公益目的事業の財源として使用する財産	6,110,965
		うち管理運営の財源として使用する財産	678,995	
		山口銀行県庁内支店普通預金 E	指定寄付金(きらめきファンド) 公益目的事業の財源として使用	4,247,618
	文化事業引当資産	第58回利付国債	公益目的保有財産	209,103,810
			うち公益目的事業の財源として73%	152,645,781
			うち管理運営の財源として27%	56,458,029
		第290回利付国債	公益目的保有財産	100,935
			うち公益目的事業の財源として73%	73,682
			うち管理運営の財源として27%	27,253
	文化事業積立金	山口銀行県庁内支店普通預金 J	公益目的保有財産	4,851,718
			うち公益目的事業の財源として73%	3,541,754
うち管理運営の財源として27%			1,309,964	
事業積立金	西京銀行県庁支店定期預金 I	管理運営の財源として使用する財産	10,576,343	
普通預金	山口銀行県庁内支店 A		5,579,488	
		公益目的事業の財源として使用する財産	4,253,603	
		管理運営の財源として使用する財産	1,325,885	
	西京銀行県庁支店 C		30,000,000	
		公益目的事業の財源として使用する財産	12,167,951	
		管理運営の財源として使用する財産	17,832,049	
	西京銀行県庁支店 D	公益目的事業の財源として使用する財産	1,820,441	
定期預金	山口銀行県庁内支店 I		49,423,657	
		公益目的事業の財源として使用する財産	38,532,811	
		管理運営の財源として使用する財産	10,890,846	
退職給付引当預金	山口銀行県庁内支店普通預金 K	退職給付引当金見合いの引当資産として管理	1,184,040	
【 特定資産計 】			392,734,846	
その他の 固定資産	什器備品	両袖机	管理運営の財源として使用	15,750
	電話加入権		公益目的保有財産	74,984
			うち公益目的事業の財源として73%	54,738
		うち管理運営の財源として27%	20,246	
【 その他の固定資産計 】			90,734	
固定資産合計			1,886,290,217	
資産合計			1,896,860,744	
(流動負債)	未払金		事業費等の未払額	3,844,361
	未払法人税		県民税、市民税の未払額	71,000
	預り金		社会保険料等	380,876
	前受金		受取会費	24,000
	賞与引当金		職員に対する賞与の引当金	1,203,826
流動負債合計			5,524,063	
(固定負債)	退職給付引当金		職員に対する退職金の引当金	1,184,040
固定負債合計			1,184,040	
負債合計			6,708,103	
正味財産			1,890,152,641	

財 産 目 録

(平成29年3月31日現在)

<支部会計：公4事業・収益事業>

(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	手元保管現金	運転資金として使用	70,410
		山口銀行秋吉支店普通預金	運転資金として使用	5,303,398
	未収金		文化庁助成金、施設利用料	5,072,426
	前払金		ホームページ維持管理料、施設管理委託料等	171,984
	棚卸資産		芸術村宿泊棟の日用品	116,327
	未成事業支出金		第6回秋吉台音楽コンクール費用	278,044
流 動 資 産 合 計			11,012,589	
(固定資産)				
基本財産				
【 基本財産計 】			0	
特定資産	事業積立金	山口銀行秋吉支店定期預金	公益目的事業の財源として使用	7,459,615
	退職給付引当預金	山口銀行秋吉支店定期預金	退職給付引当金見合いの引当資産として管理	18,275,680
【 特定資産計 】			25,735,295	
その他の固定資産	什器備品	プロジェクター等	公益目的保有財産	839,759
【 その他の固定資産計 】			839,759	
固 定 資 産 合 計			26,575,054	
資 産 合 計			37,587,643	
(流動負債)	未払金		施設管理委託料、電気代等の未払額	9,706,242
	未払法人税		市民税の未払額	50,000
	預り金		社会保険料等	655,446
	前受金		施設利用料等	375,810
	賞与引当金		職員に対する賞与の引当金	4,376,424
流 動 負 債 合 計			15,163,922	
(固定負債)	退職給付引当金		職員に対する退職金の引当金	18,275,680
固 定 負 債 合 計			18,275,680	
負 債 合 計			33,439,602	
正 味 財 産			4,148,041	