

平成26年度公益財団法人焼津市振興公社決算報告書

1. 財務諸表

(1) 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			
(1) 現金預金	98,638,966	127,537,363	△ 28,898,397
(2) 未収金	2,312,562	3,441,678	△ 1,129,116
(3) 仮払金	764,670	763,401	1,269
(4) 前払金	641,331	943,633	△ 302,302
流動資産合計	102,357,529	132,686,075	△ 30,328,546
2 固定資産			
(1) 基本財産	28,000,000	28,000,000	0
基本財産合計	28,000,000	28,000,000	0
(2) 特定資産	15,614,143	17,614,069	△ 1,999,926
退職給付引当金資産	15,614,143	17,614,069	△ 1,999,926
(3) その他の固定資産			
有価証券	20,000,000	0	20,000,000
出資金	100,000	100,000	0
その他の固定資産合計	20,100,000	100,000	20,000,000
固定資産合計	63,714,143	45,714,069	18,000,074
資産合計	166,071,672	178,400,144	△ 12,328,472
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金	47,135,900	50,354,231	△ 3,218,331
(2) 前受金	12,238,800	8,416,000	3,822,800
(3) 仮受金	19,590,590	39,610,867	△ 20,020,277
(4) 預り金	625,022	821,414	△ 196,392
(5) 未払消費税	8,466,900	2,689,400	5,777,500
(6) 未払法人税等	679,700	118,900	560,800
流動負債合計	88,736,912	102,010,812	△ 13,273,900
2 固定負債			
(1) 退職給付引当金	15,614,143	17,614,069	△ 1,999,926
固定負債合計	15,614,143	17,614,069	△ 1,999,926
負債合計	104,351,055	119,624,881	△ 15,273,826
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	28,000,000	28,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(28,000,000)	(28,000,000)	0
指定正味財産合計	28,000,000	28,000,000	0
2 一般正味財産	33,720,617	30,775,263	2,945,354
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計	61,720,617	58,775,263	2,945,354
負債及び正味財産合計	166,071,672	178,400,144	△ 12,328,472

平成26年度公益財団法人焼津市振興公社
貸借対照表内訳表
(平成27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	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1 流動資産					
(1) 現金預金	85,955,783	11,060,783	1,622,400		98,638,966
(2) 未収金	2,290,086	22,476	0		2,312,562
(3) 仮払金	757,870	6,800	0		764,670
(4) 前払金	641,331	0	0		641,331
流動資産合計	89,645,070	11,090,059	1,622,400	0	102,357,529
2 固定資産					
(1) 基本財産	28,000,000	0	0		28,000,000
基本財産合計	28,000,000	0	0	0	28,000,000
(2) 特定資産	14,259,383	882,888	471,872		15,614,143
退職給付引当金資産	14,259,383	882,888	471,872	0	15,614,143
(3) その他の固定資産					
有価証券	20,000,000	0	0	0	20,000,000
出資金	100,000	0	0	0	100,000
その他の固定資産合計	20,100,000	0	0	0	20,100,000
固定資産合計	62,359,383	882,888	471,872	0	63,714,143
資産合計	152,004,453	11,972,947	2,094,272	0	166,071,672
II 負債の部					
1 流動負債					
(1) 未払金	42,077,637	4,868,961	189,302		47,135,900
(2) 前受金	12,238,800	0	0		12,238,800
(3) 仮受金	18,228,409	918,181	444,000		19,590,590
(4) 預り金	0	0	625,022		625,022
(5) 未払消費税	7,061,395	1,041,429	364,076		8,466,900
(6) 未払法人税等	0	679,700	0		679,700
流動負債合計	79,606,241	7,508,271	1,622,400	0	88,736,912
2 固定負債					
(1) 退職給付引当金	14,259,383	882,888	471,872		15,614,143
固定負債合計	14,259,383	882,888	471,872	0	15,614,143
負債合計	93,865,624	8,391,159	2,094,272	0	104,351,055
III 正味財産の部					
1 指定正味財産	28,000,000	0	0		28,000,000
(うち基本財産への充当額)	(28,000,000)	(0)	(0)	()	28,000,000
指定正味財産合計	28,000,000	0	0	0	28,000,000
2 一般正味財産	30,138,829	3,581,788	0		33,720,617
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	58,138,829	3,581,788	0	0	61,720,617
負債及び正味財産合計	152,004,453	11,972,947	2,094,272	0	166,071,672

委託料	218,158,003	202,900,282	15,257,721
共催事業費	0	0	0
減価償却費	0	0	0
雑費	1,287,861	911,842	376,019
② 管理費	13,680,958	20,597,733	△ 6,916,775
役員報酬	140,000	100,000	40,000
給料手当	7,179,912	5,581,322	1,598,590
臨時雇賃金	0	0	0
報償費	0	0	0
退職給付費用	80,442	0	80,442
福利厚生費	1,307,950	1,066,229	241,721
会議費	8,515	5,432	3,083
旅費交通費	580,208	168,608	411,600
通信運搬費	1,487	1,400	87
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	7,292	14,640	△ 7,348
修繕費	0	0	0
印刷製本費	147,873	133,770	14,103
広告宣伝費	189,000	189,000	0
燃料費	7,387	6,104	1,283
光熱水料費	0	0	0
使用料及び賃借料	1,337,510	902,230	435,280
保険料	0	0	0
諸謝金	0	0	0
租税公課	714,824	10,384,700	△ 9,669,876
支払負担金	17,000	57,000	△ 40,000
手数料	576,998	481,598	95,400
委託料	1,384,560	1,505,700	△ 121,140
共催事業費	0	0	0
減価償却費	0	0	0
雑費	0	0	0
経常費用計	570,770,900	552,107,554	18,663,346
当期経常増減額	3,625,054	2,419,861	1,205,193
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
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	3,625,054	2,419,861	1,205,193
法人税等	679,700	118,900	560,800
当期一般正味財産増減額	2,945,354	2,300,961	644,393
一般正味財産期首残高	30,775,263	28,474,302	2,300,961
一般正味財産期末残高	33,720,617	30,775,263	2,945,354
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	28,000,000	28,000,000	0
指定正味財産期末残高	28,000,000	28,000,000	0
III 正味財産	61,720,617	58,775,263	2,945,354

(4) 財産目録

平成27年3月31日現在

貸借対照表科目	物量・場所等	使用目的等	金額 円
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	現金 手元保管 普通預金	運転資金として	893,616
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	34,430,643
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	17,098,227
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	2,412,975
	振替口座 ゆうちょ銀行	運転資金として	1,471,850
	定期預金		
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	10,000,000
	焼津信用金庫 西支店	運転資金として	32,331,655
(2) 未収金	チケット未精算分	26年度自主事業公演売上未収計上分	674,000
	自動販売機手数料	3月分自動販売機売上未収計上分	516,257
	その他	グッズ売上未収計上ほか	1,122,305
(3) 仮払金	公演未精算分	公演仮払未精算分	764,670
(4) 前払金	チラシ代	次年度公演費用	295,110
	その他(次年度公演広告料等)	次年度公演費用	346,221
流動資産合計			102,357,529
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	焼津信用金庫 本店	運用益を法人管理の財源として使用している。	18,000,000
定期預金	大井川農協 焼津支店	運用益を法人管理の財源として使用している。	10,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	焼津信用金庫 西支店	退職金の財源として管理されている定期預金	15,614,143
(3) その他の固定資産			
有価証券	大和証券㈱ 静岡県平成26年度第12回公募公債(5年)	運用益を法人管理の財源として使用している。	10,000,000
	野村証券㈱ 静岡県平成26年度第12回公募公債(5年)	運用益を法人管理の財源として使用している。	10,000,000
出資金	焼津信用金庫 2,000口	運用益を法人管理の財源として使用している。	100,000
固定資産合計			63,714,143
資産合計			166,071,672
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 未払金	委託料未払分ほか	委託料未払分ほか	47,135,900
(2) 前受金	次年度公演入場料ほか	次年度公演入場料ほか	12,238,800
(3) 仮受金	市指定管理料返還額ほか	市指定管理料返還額ほか	19,590,590
(4) 預り金	雇用保険料ほか	雇用保険料個人負担分ほか	625,022
(5) 未払消費税	平成26年度未払消費税	平成26年度未払消費税支払	8,466,900
(6) 未払法人税等	平成26年度未払法人税等	平成26年度未払法人税等支払	679,700
流動負債合計			88,736,912
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	職員に対するもの	職員19名に対する退職金に備えたもの	15,614,143
固定負債合計			15,614,143
負債合計			104,351,055
正味財産			61,720,617

(5) 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について
満期保有目的の債権：購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債権金額との差額について重要性に乏しいため、償却原価法は採用していない。
- (2) 固定資産の減価償却について
該当なし
- (3) 引当金の計上基準について
退職給付引当金については、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。ただし、退職給付会計の導入に伴う会計基準変更時差異については、適用初年度から、10年にわたり、定額法により費用処理している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式により実施している。
- (5) 会計方針の変更
平成25年度決算より「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	28,000,000	0	0	28,000,000
小計	28,000,000	0	0	28,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	17,614,069	4,374,653	6,374,579	15,614,143
小計	17,614,069	4,374,653	6,374,579	15,614,143
合計	45,614,069	4,374,653	6,374,579	43,614,143

3. 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	28,000,000	(28,000,000)	(0)	0
小計	28,000,000	(28,000,000)	(0)	0
特定資産				
退職給付引当資産	15,614,143	(0)	(0)	15,614,143
小計	15,614,143	(0)	(0)	15,614,143
合計	43,614,143	(28,000,000)	(0)	15,614,143

4. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次の通りである。

(単位 円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
大和証券(株) 静岡県平成26年度第12回公募公債(5年)	10,000,000	9,971,000	△ 29,000
野村証券(株) 静岡県平成26年度第12回公募公債(5年)	10,000,000	9,973,870	△ 26,130
合計	20,000,000	19,944,870	△ 55,130

5. 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	
基本財産運用益の振替額	10,480
合 計	10,480

6. 引当金の明細
 引当金の内訳並びに、当期の増減額及び残高は、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
			目的使用	その他	
退職給付引当金	17,614,069	4,374,653	6,374,579	0	15,614,143

一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則第33条に規定する「重要な固定資産の明細」、「引当金の明細」は財務諸表に対する注記に記載しているため、附属明細書は作成しない。