

平成27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28年3月31日現在)

(単位 円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
(1) 現金預金	106,502,128	98,638,966	7,863,162
(2) 未収金	3,813,855	2,312,562	1,501,293
(3) 仮払金	789,460	764,670	24,790
(4) 前払金	118,254	641,331	△ 523,077
流動資産合計	111,223,697	102,357,529	8,866,168
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	19,175,193	15,614,143	3,561,050
退職給付引当金資産	16,905,193	15,614,143	1,291,050
25周年記念事業積立預金	2,270,000	0	2,270,000
(3) その他の固定資産			
有価証券	20,000,000	20,000,000	0
出資金	100,000	100,000	0
その他の固定資産合計	20,100,000	20,100,000	0
固定資産合計	67,275,193	63,714,143	3,561,050
資産合計	178,498,890	166,071,672	12,427,218
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
(1) 未払金	46,704,366	47,135,900	△ 431,534
(2) 前受金	1,763,600	12,238,800	△ 10,475,200
(3) 仮受金	40,006,650	19,590,590	20,416,060
(4) 預り金	682,657	625,022	57,635
(5) 未払消費税	3,667,500	8,466,900	△ 4,799,400
(6) 未払法人税等	1,283,300	679,700	603,600
流動負債合計	94,108,073	88,736,912	5,371,161
2 固定負債			
(1) 退職給付引当金	16,905,193	15,614,143	1,291,050
固定負債合計	16,905,193	15,614,143	1,291,050
負債合計	111,013,266	104,351,055	6,662,211
<b>III 正味財産の部</b>			
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	39,485,624	33,720,617	5,765,007
(うち特定資産への充当額)	( 2,270,000 )	( 0 )	2,270,000
正味財産合計	67,485,624	61,720,617	5,765,007
負債及び正味財産合計	178,498,890	166,071,672	12,427,218



諸謝金	581,460	567,606	13,854
租税公課	15,319,700	15,992,610	△ 672,910
支払負担金	185,000	180,000	5,000
手数料	12,023,189	12,473,821	△ 450,632
委託料	210,308,993	218,158,003	△ 7,849,010
雑費	61,530	1,287,861	△ 1,226,331
② 管理費	15,138,278	13,680,958	1,457,320
役員報酬	720,000	140,000	580,000
給料手当	8,209,757	7,179,912	1,029,845
退職給付費用	34,930	80,442	△ 45,512
福利厚生費	1,522,017	1,307,950	214,067
会議費	22,258	8,515	13,743
旅費交通費	221,536	580,208	△ 358,672
通信運搬費	11,720	1,487	10,233
消耗品費	20,081	7,292	12,789
印刷製本費	149,688	147,873	1,815
燃料費	3,006	7,387	△ 4,381
広告宣伝費	194,400	189,000	5,400
使用料及び賃借料	1,257,720	1,337,510	△ 79,790
租税公課	825,917	714,824	111,093
支払負担金	24,580	17,000	7,580
手数料	547,988	576,998	△ 29,010
委託料	1,372,680	1,384,560	△ 11,880
経常費用計	559,024,320	570,770,900	△ 11,746,580
当期経常増減額	7,048,307	3,625,054	3,423,253
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	7,048,307	3,625,054	3,423,253
法人税等	1,283,300	679,700	603,600
当期一般正味財産増減額	5,765,007	2,945,354	2,819,653
一般正味財産期首残高	33,720,617	30,775,263	2,945,354
一般正味財産期末残高	39,485,624	33,720,617	5,765,007
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	67,485,624	61,720,617	5,765,007

## (3) 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

科 目	公益目的事業		収益事業等				法人会計合計	内部取引 消去	合計
	公益目的 事業合計	公益目的事業 以外の施設の 貸与	収1 公園管理受託 事業	収2 物品販売等 事業	収3 物品販売等 事業	収益事業等 共通			
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
事業活動収益									
基本財産運用収益							24,340		24,340
受取会費									
クラシック友の会会費収益	223,000								223,000
クラシック協賛金収益	1,250,000								1,250,000
事業収益									
焼津文化会館事業収益									
入場料収益	51,149,424								51,149,424
広告料収益									0
その他事業収益	3,322,491								3,322,491
大井川文化会館事業収益									
入場料収益	21,962,240								21,962,240
広告料収益									
その他事業収益	238,300								238,300
ディスカバリーパークその他事業収益									
その他事業収益	814,500								814,500
受託事業収益									
焼津文化会館管理受託収益	165,287,617	49,650,767				49,650,767	7,717,616		222,656,000
大井川文化会館管理受託収益	88,197,115	12,369,721				12,369,721	3,379,164		103,946,000
天文科学館管理受託収益	141,209,629						3,982,371		145,192,000
公園管理受託収益			2,285,873			2,285,873	59,127		2,345,000
物品販売等事業収益									
物品販売等事業収益				2,522,002		2,522,002			2,522,002
自動販売機収益				7,058,174		7,058,174			7,058,174
受取補助金									
その他補助金	2,200,000								2,200,000
受取負担金									
負担金収益	612,695	184,048				184,048			796,743
雑収益									
雑収益	317,861	54,552				54,552			372,413
経常収益計	476,784,872	62,259,088	2,285,873	9,580,176	0	74,125,137	15,162,618		566,072,627
(2) 経常費用									
事業費									
役員報酬									
給料手当	127,220,246	13,455,056		974,568		14,429,624			141,649,870
臨時雇賃金	12,338,929	730,089		1,020,244		1,750,333			14,089,262
報償費									
退職給付費用	1,170,080	77,439		8,601		86,040			1,256,120
福利厚生費	25,503,353	2,485,502		191,699		2,677,201			28,180,554
会議費	455,147	798				798			455,945
旅費交通費	917,776	23,640				23,640			941,416
通信運搬費	3,201,369	221,643				221,643			3,423,012
消耗什器備品費	3,467,369	133,560	91,785			225,345			3,692,714
消耗品費	10,330,876	805,076		1,905,403		2,710,479			13,041,355
修繕費	8,294,559	1,234,020	324,000			1,558,020			9,852,579
印刷製本費	8,607,965	754,517				754,517			9,362,482
燃料費	1,447,491	207,415				207,415			1,654,906
光熱水料費	44,269,154	8,817,539		433,076		9,250,615			53,519,769
広告宣伝費	9,316,480								9,316,480
使用料及び賃借料	13,394,635	541,967				541,967			13,936,602
保険料	941,098	92,006				92,006			1,033,104
諸謝金	581,460								581,460
租税公課	12,838,370	17,430			2,463,900	2,481,330			15,319,700
支払負担金	166,928	18,072				18,072			185,000
手数料	10,325,300	1,697,889				1,697,889			12,023,189
委託費	187,265,554	21,387,529	1,655,910			23,043,439			210,308,993
共催事業費									
減価償却費									
雑費	47,317	14,213				14,213			61,530
事業費合計	482,101,456	52,715,400	2,071,695	4,533,591	2,463,900	61,784,586	0		543,886,042
事業費率	86.2%	9.4%	0.4%	0.8%	0.5%	11.1%	2.7%	0.0%	100.0%
管理費									
役員報酬							720,000		720,000
給料手当							8,209,757		8,209,757
臨時雇賃金									
報償費									
退職給付費用							34,930		34,930
福利厚生費							1,522,017		1,522,017
会議費							22,258		22,258
旅費交通費							221,536		221,536
通信運搬費							11,720		11,720
消耗什器備品費									
消耗品費							20,081		20,081
修繕費									
印刷製本費							149,688		149,688
燃料費							3,006		3,006
光熱水料費									
広告宣伝費							194,400		194,400
使用料及び賃借料							1,257,720		1,257,720
保険料									
諸謝金									
租税公課							825,917		825,917
支払負担金							24,580		24,580
手数料							547,988		547,988
委託費							1,372,680		1,372,680
管理費合計							15,138,278		15,138,278
経常費用計	482,101,456	52,715,400	2,071,695	4,533,591	2,463,900	61,784,586	15,138,278		559,024,320
当期経常増減額	△ 5,316,584	9,543,688	214,178	5,046,585	△ 2,463,900	12,340,551	24,340		7,048,307
2. 経常外増減の部									0
(1) 経常外収益									0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用									0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0		0
他会計振替額(公益への50%繰入分)	5,310,433					△ 5,310,433	△ 5,310,433		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,151	9,543,688	214,178	5,046,585	△ 7,774,333	7,030,118	24,340		7,048,307
法人税、住民税及び事業税	0				1,283,300	1,283,300			1,283,300
当期一般正味財産増減額	△ 6,151	9,543,688	214,178	5,046,585	△ 9,057,633	5,746,818	24,340		5,765,007
一般正味財産期首残高									33,720,617
一般正味財産期末残高									39,485,624
II 指定正味財産増減の部									
基本財産運用益							24,340		24,340
一般正味財産への振替額							24,340		24,340
当期指定正味財産増減額							0		0
指定正味財産期首残高									28,000,000
指定正味財産期末残高									28,000,000
III 正味財産期末残高									67,485,624

## (4) 財産目録

平成28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
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
(1) 現金預金	現金 手元保管	運転資金として	1,135,827
	普通預金		
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	37,861,838
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	4,280,354
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	5,732,507
	島田信用金庫 大井川支店	運転資金として	10,849,978
	振替口座		
	ゆうちょ銀行	運転資金として	4,299,362
	定期預金		
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	10,002,502
	焼津信用金庫 西支店	運転資金として	32,339,760
(2) 未収金	チケット未精算分	27年度自主事業公演売上未収計上分	1,685,900
	自動販売機手数料	3月分自動販売機売上未収計上分	560,592
	その他	公演・グッズ売上未収計上ほか	1,567,363
(3) 仮払金	公演未精算分	公演仮払未精算分	789,460
(4) 前払金	チラシ代	次年度公演費用	105,650
	その他(次年度公演広告料等)	次年度公演費用	12,604
流動資産合計			111,223,697
<b>2. 固定資産</b>			
(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	16,905,193
25周年記念事業積立預金	焼津信用金庫 本店	大井川文化会館の記念事業の財源として管理されている普通預金	2,270,000
(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			67,275,193
資産合計			178,498,890
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
(1) 未払金	委託料未払分ほか	委託料未払分ほか	46,704,366
(2) 前受金	次年度公演入場料ほか	次年度公演入場料ほか	1,763,600
(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	40,006,650
(4) 預り金	雇用保険料ほか	雇用保険料個人負担分ほか	682,657
(5) 未払消費税	平成27年度未払消費税	平成27年度未払消費税支払	3,667,500
(6) 未払法人税等	平成27年度未払法人税等	平成27年度未払法人税等支払	1,283,300
流動負債合計			94,108,073
<b>2. 固定負債</b>			
(1) 退職給付引当金	職員に対するもの	職員21名に対する退職金に備えたもの	16,905,193
固定負債合計			16,905,193
負債合計			111,013,266
正味財産			67,485,624

## (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	15,614,143	1,291,050	0	16,905,193
25周年記念事業積立預金	0	2,270,000	0	2,270,000
小計	15,614,143	3,561,050	0	19,175,193
合計	43,614,143	3,561,050	0	47,175,193

### 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	16,905,193	(0)	(0)	16,905,193
25周年記念事業積立預金	2,270,000	(0)	(2,270,000)	0
小計	19,175,193	(0)	(2,270,000)	16,905,193
合計	47,175,193	(28,000,000)	(2,270,000)	16,905,193

### 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㈱ 静岡県平成26年度第12回公募公債 (5年)	10,000,000	10,035,000	35,000
野村証券㈱ 静岡県平成26年度第12回公募公債 (5年)	10,000,000	10,032,480	32,480
合計	20,000,000	20,067,480	67,480

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	24,340
合計	24,340

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	15,614,143	1,291,050	0	0	16,905,193

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。