

平成28年度公益財団法人焼津市振興公社決算書

1. 財務諸表

(1) 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
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
(1) 現金預金	107,530,369	106,502,128	1,028,241
(2) 未収金	5,299,163	3,813,855	1,485,308
(3) 仮払金	1,282,161	789,460	492,701
(4) 前払金	431,383	118,254	313,129
流動資産合計	114,543,076	111,223,697	3,319,379
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	20,075,489	19,175,193	900,296
退職給付引当金資産	20,075,489	16,905,193	3,170,296
25周年記念事業積立預金	0	2,270,000	△ 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	68,175,489	67,275,193	900,296
資産合計	182,718,565	178,498,890	4,219,675
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
(1) 未払金	51,713,206	46,704,366	5,008,840
(2) 前受金	5,773,000	1,763,600	4,009,400
(3) 仮受金	28,849,035	40,006,650	△ 11,157,615
(4) 預り金	592,778	682,657	△ 89,879
(5) 未払消費税	4,862,300	3,667,500	1,194,800
(6) 未払法人税等	730,700	1,283,300	△ 552,600
流動負債合計	92,521,019	94,108,073	△ 1,587,054
2 固定負債			
(1) 退職給付引当金	20,075,489	16,905,193	3,170,296
固定負債合計	20,075,489	16,905,193	3,170,296
負債合計	112,596,508	111,013,266	1,583,242
<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	42,122,057	39,485,624	2,636,433
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 2,270,000 )	△ 2,270,000
正味財産合計	70,122,057	67,485,624	2,636,433
負債及び正味財産合計	182,718,565	178,498,890	4,219,675



諸謝金	569,964	581,460	△ 11,496
租税公課	15,759,050	15,319,700	439,350
支払負担金	189,840	185,000	4,840
手数料	13,290,341	12,023,189	1,267,152
委託料	234,951,177	210,308,993	24,642,184
雑費	51,247	61,530	△ 10,283
② 管理費	20,069,330	15,138,278	4,931,052
役員報酬	697,000	720,000	△ 23,000
給料手当	11,581,424	8,209,757	3,371,667
退職給付費用	173,446	34,930	138,516
福利厚生費	2,224,209	1,522,017	702,192
会議費	10,862	22,258	△ 11,396
旅費交通費	487,880	221,536	266,344
通信運搬費	19,526	11,720	7,806
消耗品費	6,912	20,081	△ 13,169
印刷製本費	151,200	149,688	1,512
燃料費	10,044	3,006	7,038
広告宣伝費	162,000	194,400	△ 32,400
使用料及び賃借料	1,257,120	1,257,720	△ 600
租税公課	1,166,000	825,917	340,083
支払負担金	185,495	24,580	160,915
手数料	460,500	547,988	△ 87,488
委託料	1,475,712	1,372,680	103,032
	経常費用計		
当期経常増減額	593,990,142	559,024,320	34,965,822
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	3,367,133	7,048,307	△ 3,681,174
法人税等	730,700	1,283,300	△ 552,600
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>2,636,433</b>	<b>5,765,007</b>	<b>△ 3,128,574</b>
一般正味財産期首残高	39,485,624	33,720,617	5,765,007
一般正味財産期末残高	42,122,057	39,485,624	2,636,433
II 指定正味財産増減の部			
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>III 正味財産</b>	<b>70,122,057</b>	<b>67,485,624</b>	<b>2,636,433</b>

(3) 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

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 以外の施設賃 与	収1	収2	収3	収益事業等 共通				収益事業等 合計
			公園管理受 託事業	物品販売等 事業						
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	0	0				0	10,508		10,508	
特定資産利息収入	0	0				0	3,381		3,381	
受取会費	0	0				0	0		0	
クラシック友の会会費収益	300,000	0				0	0		300,000	
クラシック協賛金収益	1,250,000	0				0	0		1,250,000	
事業収益	0	0				0	0		0	
焼津文化会館事業収益	0	0				0	0		0	
入場料収益	56,400,760	0				0	0		56,400,760	
広告料収益	0	0				0	0		0	
その他事業収益	2,801,358	0				0	0		2,801,358	
大井川文化会館事業収益	0	0				0	0		0	
入場料収益	25,978,035	0				0	0		25,978,035	
広告料収益	0	0				0	0		0	
その他事業収益	117,724	0				0	0		117,724	
ディスカバーパークその他事業収益	0	0				0	0		0	
その他事業収益	1,012,750	0				0	0		1,012,750	
受託事業収益	0	0				0	0		0	
焼津文化会館管理受託収益	163,376,772	46,080,629				46,080,629	9,585,599		219,043,000	
大井川文化会館管理受託収益	93,193,493	9,216,939				9,216,939	4,604,568		107,015,000	
天文科学館管理受託収益	163,645,103	0				0	5,801,897		169,447,000	
公園管理受託収益	0	0	2,265,735			2,265,735	77,265		2,343,000	
物品販売等事業収益	0	0				0	0		0	
物品販売等事業収益	0	0			2,985,714	2,985,714	0		2,985,714	
自動販売機収益	0	0			7,535,659	7,535,659	0		7,535,659	
受取補助金	0	0				0	0		0	
その他補助金	0	0				0	0		0	
受取負担金	0	0				0	0		0	
負担金収益	566,053	159,656				159,656	0		725,709	
雑収益	0	0				0	0		0	
雑収益	332,444	55,233				55,233	0		387,677	
経常収益計	508,974,492	55,512,457	2,265,735	10,521,373	0	68,299,565	20,083,218	0	597,357,275	
(2) 経常費用										
事業活動支出										
役員報酬	0	0				0	0		0	
給料手当	129,560,637	13,399,135		1,046,241		14,445,376	0		144,006,013	
臨時雇賃金	15,849,628	1,533,704		1,017,248		2,550,952	0		18,400,580	
報償費	0	0				0	0		0	
退職給付費用	2,770,581	204,942		21,327		226,269	0		2,996,850	
福利厚生費	26,111,890	2,539,823		206,534		2,746,357	0		28,858,247	
会議費	271,290	997				997	0		272,287	
旅費交通費	717,503	24,811				24,811	0		742,314	
通信運搬費	3,178,208	199,111				199,111	0		3,377,319	
消耗什器備品費	7,870,807	806,727	82,853			889,580	0		8,760,387	
消耗品費	10,574,196	1,163,088		3,039,348		4,202,436	0		14,776,632	
修繕費	9,182,645	1,234,533	17,409			1,251,942	0		10,434,587	
印刷製本費	9,257,474	653,329				653,329	0		9,910,803	
燃料費	1,852,990	189,673				189,673	0		2,042,663	
光熱水料費	33,814,666	5,674,629		337,464		6,012,093	0		39,826,759	
広告宣伝費	9,226,100	0				0	0		9,226,100	
使用料及び賃借料	14,006,883	474,573				474,573	0		14,481,456	
保険料	923,764	72,432				72,432	0		996,196	
諸謝金	569,964	0				0	0		569,964	
租税公課	13,528,238	2,812	400		2,227,600	2,230,812	0		15,759,050	
支払負担金	172,274	17,566				17,566	0		189,840	
手数料	11,832,054	1,458,287				1,458,287	0		13,290,341	
委託費	212,380,391	20,506,951	2,063,835			22,570,786	0		234,951,177	
共催事業費	0	0				0	0		0	
減価償却費	0	0				0	0		0	
雑費	40,247	11,000				11,000	0		51,247	
事業費合計	513,692,430	50,168,123	2,164,497	5,668,162	2,227,600	60,228,382	0	0	573,920,812	
事業費率	86.5%	8.4%	0.4%	1.0%	0.4%	10.1%	3.4%	0.0%	100.0%	
管理費										
役員報酬							697,000		697,000	
給料手当							11,581,424		11,581,424	
臨時雇賃金							0		0	
退職給付費用							173,446		173,446	
報償費							0		0	
福利厚生費							2,224,209		2,224,209	
会議費							10,862		10,862	
旅費交通費							487,880		487,880	
通信運搬費							19,526		19,526	
消耗什器備品費							0		0	
消耗品費							6,912		6,912	
修繕費							0		0	
印刷製本費							151,200		151,200	
燃料費							10,044		10,044	
光熱水料費							0		0	
広告宣伝費							162,000		162,000	
使用料及び賃借料							1,257,120		1,257,120	
保険料							0		0	
諸謝金							0		0	
租税公課							1,166,000		1,166,000	
支払負担金							185,495		185,495	
手数料							460,500		460,500	
委託費							1,475,712		1,475,712	
共催事業費							0		0	
減価償却費							0		0	
雑費							0		0	
管理費合計							20,069,330	0	20,069,330	
経常費用計	513,692,430	50,168,123	2,164,497	5,668,162	2,227,600	60,228,382	20,069,330	0	593,990,142	
当期経常増減額	△ 4,717,938	5,344,334	101,238	4,853,211	△ 2,227,600	8,071,183	13,888	0	3,367,133	
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	
他会計振替額(公益への50%繰入分)	2,982,534				△ 2,982,534	△ 2,982,534			0	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,735,404	5,344,334	101,238	4,853,211	△ 5,210,134	5,088,649	13,888	0	3,367,133	
法人税、住民税及び事業税	0				730,700	730,700			730,700	
当期一般正味財産増減額	△ 1,735,404	5,344,334	101,238	4,853,211	△ 5,940,834	4,357,949	13,888	0	2,636,433	
一般正味財産期首残高									39,485,624	
一般正味財産期末残高									42,122,057	
II 指定正味財産増減の部										
基本財産運用益							10,508		10,508	
一般正味財産への振替額							10,508		10,508	
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									70,122,057	

## (4) 財産目録

平成29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 普通預金	運転資金として	846,652
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	34,930,059
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	4,280,416
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	9,713,848
	島田信用金庫 大井川支店	運転資金として	7,000,602
	振替口座 ゆうちょ銀行	運転資金として	8,408,776
	定期預金		
	焼津信用金庫 本店	運転資金として	10,003,789
	焼津信用金庫 西支店	運転資金として	32,346,227
(2) 未収金	チケット未精算分	28年度自主事業公演売上未収計上分	3,209,200
	自動販売機手数料	3月分自動販売機売上未収計上分	599,531
	その他	公演・グッズ売上未収計上ほか	1,490,432
(3) 仮払金	公演未精算分	公演仮払未精算分	1,282,161
(4) 前払金	チラシ代	次年度公演費用	179,860
	その他（次年度公演広告料等）	次年度公演費用	251,523
流動資産合計			114,543,076
<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	20,075,489 0
(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） 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。 運用益を法人管理の財源として使用している。	10,000,000 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			68,175,489
資産合計			182,718,565
<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	51,713,206
(2) 前受金	次年度公演入場料ほか	次年度公演入場料ほか	5,773,000
(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	28,849,035
(4) 預り金	雇用保険料ほか	雇用保険料個人負担分ほか	592,778
(5) 未払消費税	平成28年度未払消費税	平成28年度未払消費税支払	4,862,300
(6) 未払法人税等	平成28年度未払法人税等	平成28年度未払法人税等支払	730,700
流動負債合計			92,521,019
<b>2. 固定負債</b>			
(1) 退職給付引当金	職員に対するもの	公社職員に対する退職金に備えたもの	20,075,489
固定負債合計			20,075,489
負債合計			112,596,508
正味財産			70,122,057

## (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	16,905,193	3,170,296	0	20,075,489
25周年記念事業積立預金	2,270,000	0	2,270,000	0
小計	19,175,193	3,170,296	2,270,000	20,075,489
合計	47,175,193	3,170,296	2,270,000	48,075,489

### 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	20,075,489	(0)	(0)	20,075,489
25周年記念事業積立預金	0	(0)	(0)	0
小計	20,075,489	(0)	(0)	20,075,489
合計	48,075,489	(28,000,000)	(0)	20,075,489

### 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	10,034,000	34,000
野村証券㈱ 静岡県平成26年度第12回公募公債 (5年)	10,000,000	10,033,240	33,240
合計	20,000,000	20,067,240	67,240

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	10,508
合          計	10,508

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	16,905,193	3,170,296	0	0	20,075,489

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。