

平成26年度

決算書

公益財団法人高松市文化芸術財団

貸借対照表

平成27年 3月31日現在

公益財団法人 高松市文化芸術財団

(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	87,497,364	92,719,789	-5,222,425
現金	211,000	211,000	0
普通預金	75,286,364	80,508,789	-5,222,425
定期預金	12,000,000	12,000,000	0
未収金	10,490,336	6,827,460	3,662,876
前払金	15,528	2,122,588	-2,107,060
貯蔵品	4,224,073	4,516,625	-292,552
立替金	0	63	-63
流動資産合計	102,227,301	106,186,525	-3,959,224
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	0	670,000	-670,000
特定資産合計	0	670,000	-670,000
(3) その他固定資産			
什器備品	2,157,965	1,834,665	323,300
減価償却累計額	-766,196	-366,933	-399,263
ソフトウェア	1,271,864	1,733,213	-461,349
長期前払費用	1,283,751	0	1,283,751
その他固定資産合計	3,947,384	3,200,945	746,439
固定資産合計	13,947,384	13,870,945	76,439
資産合計	116,174,685	120,057,470	-3,882,785
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	62,608,920	72,111,163	-9,502,243
前受金	966,264	0	966,264
預り金	318,541	2,051,702	-1,733,161
賞与引当金	0	183,300	-183,300
未払法人税等	289,300	80,000	209,300
未払消費税等	4,938,600	2,689,000	2,249,600
流動負債合計	69,121,625	77,115,165	-7,993,540
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	670,000	-670,000
固定負債合計	0	670,000	-670,000
負債合計	69,121,625	77,785,165	-8,663,540
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	47,053,060	42,272,305	4,780,755
正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
負債及び正味財産合計	47,053,060	42,272,305	4,780,755
負債及び正味財産合計	116,174,685	120,057,470	-3,882,785

貸借対照表内訳表

平成27年 3月31日現在

公益財団法人 高松市文化芸術財団

(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					
現金預金	34,497,296	15,923,404	37,076,664	0	87,497,364
現金	200,000	0	11,000	0	211,000
普通預金	34,297,296	3,923,404	37,065,664	0	75,286,364
定期預金	0	12,000,000	0	0	12,000,000
未収金	10,257,388	232,948	0	0	10,490,336
前払金	15,528	0	0	0	15,528
貯蔵品	4,161,091	2,412	60,570	0	4,224,073
他会計への振替	23,107,822	227,224	0	-23,335,046	0
流動資産合計	72,039,125	16,385,988	37,137,234	-23,335,046	102,227,301
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	10,000,000	0	10,000,000
基本財産合計	0	0	10,000,000	0	10,000,000
(3) その他固定資産					
什器備品	0	0	2,157,965	0	2,157,965
減価償却累計額	0	0	-766,196	0	-766,196
ソフトウェア	0	0	1,271,864	0	1,271,864
長期前払費用	0	0	1,283,751	0	1,283,751
その他固定資産合計	0	0	3,947,384	0	3,947,384
固定資産合計	0	0	13,947,384	0	13,947,384
資産合計	72,039,125	16,385,988	51,084,618	-23,335,046	116,174,685
II 負債の部					
1. 流動負債					
他会計から振替	0	0	23,335,046	-23,335,046	0
未払金	50,731,999	77,783	11,799,138	0	62,608,920
前受金	966,264	0	0	0	966,264
預り金	213,334	0	105,207	0	318,541
未払法人税等	0	289,300	0	0	289,300
未払消費税等	3,510,400	461,244	966,956	0	4,938,600
流動負債合計	55,421,997	828,327	36,206,347	-23,335,046	69,121,625
負債合計	55,421,997	828,327	36,206,347	-23,335,046	69,121,625
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産	16,699,216	15,475,573	14,878,271	0	47,053,060
(うち基本財産への充当額)	0	0	10,000,000	0	10,000,000
正味財産合計	16,617,128	15,557,661	14,878,271	0	47,053,060
負債及び正味財産合計	72,039,125	16,385,988	51,084,618	-23,335,046	116,174,685

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

公益財団法人 高松市文化芸術財団

(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			
基本財産運用益	2,800	3,621	-821
基本財産受取利息	2,800	3,621	-821
特定資産運用益	508	146	362
特定資産受取利息	508	146	362
事業収益	460,308,742	475,071,803	-14,763,061
市指定管理業務受託収益	422,908,997	440,019,729	-17,110,732
市事業受託収益	17,209,771	17,582,102	-372,331
入場料収益	15,482,200	12,754,100	2,728,100
広告料収益	666,672	720,000	-53,328
会費収益	396,494	428,000	-31,506
受取参加料	510,093	419,000	91,093
管理委託収益	2,986,060	2,950,802	35,258
利用料金収益	87,338	70,270	17,068
物品販売収益	61,117	127,800	-66,683
受取補助金等	40,675,881	33,138,322	7,537,559
受取市補助金	28,450,493	24,555,550	3,894,943
受取公益法人助成金	2,000,000	2,000,000	0
受取国庫補助金	10,225,388	6,582,772	3,642,616
雑収益	762,205	70,650	691,555
受取利息	8,400	8,400	0
雑収益	753,805	62,250	691,555
経常収益計	501,750,136	508,284,542	-6,534,406
(2) 経常費用			
事業費	475,845,235	485,825,752	-9,980,517
役員報酬	3,029,641	2,965,559	64,082
給料	2,359,801	5,174,181	-2,814,380
嘱託報酬	43,210,244	46,552,823	-3,342,579
臨時雇賃金	3,998,910	1,639,844	2,359,066
諸手当	6,049,529	7,293,809	-1,244,280
退職給付費用	907,600	882,900	24,700
法定福利費	8,880,628	8,696,014	184,614
福利厚生費	298,709	318,635	-19,926
旅費交通費	975,441	1,229,747	-254,306
通信運搬費	2,687,590	2,394,690	292,900
消耗什器備品費	198,000	0	198,000
消耗品費	6,519,148	6,964,279	-445,131
修繕費	10,263,105	5,597,769	4,665,336
印刷製本費	5,987,840	3,503,844	2,483,996
燃料費	49,799	48,359	1,440
光熱水料費	116,073,804	128,946,113	-12,872,309
食糧費	171,803	109,309	62,494
賃借料	14,449,373	13,353,533	1,095,840
広告料	3,127,482	1,715,468	1,412,014
保険料	394,610	314,940	79,670
報償費	0	170,000	-170,000
諸謝金	355,239	297,000	58,239
租税公課	311,453	4,386,764	-4,075,311
支払負担金	86,600	129,900	-43,300
支払補助金	6,323,349	6,195,160	128,189
支払手数料	887,303	717,210	170,093
委託費	235,218,652	236,227,902	-1,009,250
補償補填及び賠償金	1,020	0	1,020
雑費	3,028,562	0	3,028,562

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

公益財団法人 高松市文化芸術財団

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	21,504,846	18,048,236	3,456,610
役員報酬	867,659	816,541	51,118
給料	327,899	58,119	269,780
嘱託報酬	6,004,156	2,017,177	3,986,979
臨時雇賃金	555,657	34,321	521,336
諸手当	866,064	523,368	342,696
法定福利費	1,233,982	1,232,858	1,124
福利厚生費	88,987	42,696	46,291
旅費交通費	20,278	154,127	-133,849
通信運搬費	171,374	285,302	-113,928
減価償却費	860,612	828,282	32,330
消耗品費	168,555	250,242	-81,687
修繕費	0	50,191	-50,191
印刷製本費	20,862	77,338	-56,476
燃料費	6,919	7,353	-434
光熱水料費	4,452,955	4,947,558	-494,603
食糧費	3,268	8,150	-4,882
賃借料	779,159	719,166	59,993
保険料	150,980	147,660	3,320
諸謝金	300,000	210,000	90,000
租税公課	23,197	242,136	-218,939
支払負担金	38,000	108,000	-70,000
支払手数料	14,882	13,660	1,222
委託費	4,546,819	5,267,991	-721,172
雑費	2,582	6,000	-3,418
経常費用計	497,350,081	503,873,988	-6,523,907
評価損益等調整前当期経常増減額	4,400,055	4,410,554	-10,499
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,400,055	4,410,554	-10,499
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金取崩益	670,000	431,000	239,000
経常外収益計	670,000	431,000	239,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	670,000	431,000	239,000
税引前当期一般正味財産増減額	5,070,055	4,841,554	228,501
法人税、住民税及び事業税	289,300	80,000	209,300
当期一般正味財産増減額	4,780,755	4,761,554	19,201
一般正味財産期首残高	42,272,305	37,510,751	4,761,554
一般正味財産期末残高	47,053,060	42,272,305	4,780,755
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	47,053,060	42,272,305	4,780,755

予算対比正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

公益財団法人 高松市文化芸術財団

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	0	2,800	-2,800
基本財産受取利息	0	2,800	-2,800
特定資産運用益	0	508	-508
特定資産受取利息	0	508	-508
事業収益	478,269,557	460,308,742	17,960,815
市指定管理業務受託収益	435,614,000	422,908,997	12,705,003
市事業受託収益	17,518,519	17,209,771	308,748
入場料収益	20,505,556	15,482,200	5,023,356
広告料収益	555,556	666,672	-111,116
会費収益	462,963	396,494	66,469
受取参加料	587,963	510,093	77,870
管理委託収益	2,838,000	2,986,060	-148,060
利用料金収益	113,000	87,338	25,662
物品販売収益	74,000	61,117	12,883
受取補助金等	43,436,000	40,675,881	2,760,119
受取市補助金	27,996,000	28,450,493	-454,493
受取公益法人助成金	2,000,000	2,000,000	0
受取国庫補助金	13,440,000	10,225,388	3,214,612
雑収益	0	762,205	-762,205
受取利息	0	8,400	-8,400
雑収益	0	753,805	-753,805
経常収益計	521,705,557	501,750,136	19,955,421
(2) 経常費用			
事業費	491,806,154	475,845,235	15,960,919
役員報酬	2,874,000	3,029,641	-155,641
給料	2,334,000	2,359,801	-25,801
嘱託報酬	42,620,000	43,210,244	-590,244
臨時雇賃金	5,506,000	3,998,910	1,507,090
諸手当	6,526,000	6,049,529	476,471
退職給付費用	208,000	907,600	-699,600
法定福利費	9,389,000	8,880,628	508,372
福利厚生費	990,000	298,709	691,291
研修費	450,000	0	450,000
旅費交通費	1,358,555	975,441	383,114
通信運搬費	3,182,593	2,687,590	495,003
消耗什器備品費	0	198,000	-198,000
消耗品費	8,315,002	6,519,148	1,795,854
修繕費	5,602,000	10,263,105	-4,661,105
印刷製本費	7,559,782	5,987,840	1,571,942
燃料費	101,000	49,799	51,201
光熱水料費	125,072,000	116,073,804	8,998,196
食糧費	263,890	171,803	92,087
賃借料	16,857,555	14,449,373	2,408,182
広告料	4,200,000	3,127,482	1,072,518
保険料	365,741	394,610	-28,869
報償費	46,297	0	46,297
諸謝金	300,000	355,239	-55,239
租税公課	513,000	311,453	201,547
支払負担金	151,000	86,600	64,400
支払補助金	8,117,000	6,323,349	1,793,651
支払手数料	1,662,074	887,303	774,771
委託費	236,991,665	235,218,652	1,773,013
補償補填及び賠償金	250,000	1,020	248,980
雑費	0	3,028,562	-3,028,562

予算対比正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

公益財団法人 高松市文化芸術財団

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
管理費	30,861,000	21,504,846	9,356,154
役員報酬	1,347,000	867,659	479,341
給料	355,000	327,899	27,101
嘱託報酬	6,481,000	6,004,156	476,844
臨時雇賃金	837,000	555,657	281,343
諸手当	994,000	866,064	127,936
退職給付費用	32,000	0	32,000
法定福利費	1,428,000	1,233,982	194,018
福利厚生費	100,000	88,987	11,013
研修費	142,000	0	142,000
旅費交通費	608,000	20,278	587,722
通信運搬費	411,000	171,374	239,626
減価償却費	900,000	860,612	39,388
消耗什器備品費	1,000,000	0	1,000,000
消耗品費	590,000	168,555	421,445
修繕費	328,000	0	328,000
印刷製本費	500,000	20,862	479,138
燃料費	20,000	6,919	13,081
光熱水料費	6,654,000	4,452,955	2,201,045
食糧費	45,000	3,268	41,732
賃借料	1,985,000	779,159	1,205,841
保険料	175,000	150,980	24,020
諸謝金	325,000	300,000	25,000
租税公課	230,000	23,197	206,803
支払負担金	45,000	38,000	7,000
支払手数料	8,000	14,882	-6,882
委託費	5,321,000	4,546,819	774,181
雑費	0	2,582	-2,582
経常費用計	522,667,154	497,350,081	25,317,073
評価損益等調整前当期経常増減額	-961,597	4,400,055	-5,361,652
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-961,597	4,400,055	-5,361,652
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金取崩益	0	670,000	-670,000
経常外収益計	0	670,000	-670,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	670,000	-670,000
税引前当期一般正味財産増減額	-961,597	5,070,055	-6,031,652
法人税、住民税及び事業税	0	289,300	-289,300
当期一般正味財産増減額	-961,597	4,780,755	-5,742,352
一般正味財産期首残高	41,526,000	42,272,305	-746,305
一般正味財産期末残高	40,564,403	47,053,060	-6,488,657
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	40,564,403	47,053,060	-6,488,657

財産目録

平成27年 3月31日現在

公益財団法人 高松市文化芸術財団

(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	運転資金として	211,000
		普通預金		75,286,364
		百十四銀行高松市役 所支店0621579	運転資金として	75,251,994
		百十四銀行高松市役 所支店0648982	運転資金として	34,370
		定期預金		12,000,000
		香川銀行本店	運転資金として	2,000,000
		高松信用金庫本店	運転資金として	10,000,000
		未収金	補助金他	10,490,336
		前払金	収納代行手数料	15,528
	貯蔵品	印紙・切手等期末在庫	4,224,073	
流動資産合計				102,227,301
(固定資産)	基本財産	定期預金		10,000,000
		百十四銀行 高松市役所支店	法人会計保有財産であり 施設管理運営の財源	10,000,000
	その他固定資産	什器備品	公益目的保有財産であり 各事業及び管理業務で使 用する共用財産	2,157,965
		減価償却累計額		-766,196
		什器備品		-766,196
		ソフトウェア	同上	1,271,864
長期前払費用	サーバ保守費用他	1,283,751		
固定資産合計				13,947,384
資産合計				116,174,685
(流動負債)	未払金		光熱費 3月分他	62,608,920
		前受金		966,264
	預り金			318,541
		源泉所得税	職員 3月給与分等	244,632
		健康保険料・ 厚生年金保険料	同上	73,209
	公益会計分	高松市納付分公衆電話通 話料	700	
	未払法人税等		平成26年度分	289,300
		未払消費税等	平成26年度分	4,938,600
流動負債合計				69,121,625
負債合計				69,121,625
正味財産				47,053,060

財務諸表に対する注記

1 継続企業の前提に関する注記
継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産…間接法による定額法を採用している。
無形固定資産…直接法による定額法を採用している。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金
従業員の退職金支払に備える為、内規に基づき期末要支給額を計上している。
賞与引当金
従業員の夏季賞与に備える為、支給対象期間基準により支給見込額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式を採用している。

3 会計方針の変更

該当事項なし

4. 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				
土地	0	0	0	0
建物	0	0	0	0
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
投資有価証券	0	0	0	0
減価償却引当資産	0	0	0	0
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	670,000	0	670,000	0
減価償却引当資産	0	0	0	0
積立預金	0	0	0	0
小 計	670,000	0	670,000	0
合 計	10,670,000	0	670,000	10,000,000

5. 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				
土地	0			
建物	0			
定期預金	10,000,000		10,000,000	
投資有価証券	0			
減価償却引当資産	0			
小 計	10,000,000	0	10,000,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	0			
減価償却引当資産	0			
積立預金	0			
小 計	0	0	0	0
合 計	10,000,000	0	10,000,000	0

6 担保に供している資産

該当事項なし

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
(直接法により減価償却を行っている場合)

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	2,157,965	766,196	1,391,769
ソフトウェア	2,306,745	1,034,881	1,271,864
合計	4,464,710	1,801,077	2,663,633

8. 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						
受取市補助金	高松市		28,450,493	28,450,493	0	-
受取国庫補助金	文化庁		10,225,388	10,225,388	0	-
助成金						
受取公益助成金	(公財)松平公益会		2,000,000	2,000,000	0	-
合計		0	40,675,881	40,675,881	0	

9 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当事項なし

10 関連当事者との取引の内容
該当事項なし

11 重要な後発事象
該当事項なし

12 その他
該当事項なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	土地	0	0	0	0
	建物	0	0	0	0
	定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
	投資有価証券	0	0	0	0
	減価償却引当資産	0	0	0	0
	基本財産合計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産	退職給付引当資産	670,000	0	670,000	0
	減価償却引当資産	0	0	0	0
	積立預金	0	0	0	0
	特定資産合計	670,000	0	670,000	0

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
			目的使用	その他	
賞与引当金	183,300	0	183,300	0	0
退職給付引当金	670,000	429,000	1,099,000	0	0
役員退職慰労引当金	0	0	0	0	0