

令和 4 年度

財務諸表

令和 4 年 4 月 1 日から

令和 5 年 3 月 31 日まで

公益財団法人富田林市文化振興事業団

貸借対照表

令和5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			
流動資産合計	48,597,149	76,148,972	△ 27,551,823
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	105,294,859	103,069,082	2,225,777
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	13,352,490	16,371,338	△ 3,018,848
固定資産合計	318,647,349	319,440,420	△ 793,071
資産合計	367,244,498	395,589,392	△ 28,344,894
II 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債合計	37,842,736	51,500,355	△ 13,657,619
2. 固定負債			
固定負債合計	74,783,546	72,955,209	1,828,337
負債合計	112,626,282	124,455,564	△ 11,829,282
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(200,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
(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)	(30,511,313)	(30,511,313)	(0)
正味財産合計	254,618,216	271,133,828	△ 16,515,612
負債及び正味財産合計	367,244,498	395,589,392	△ 28,344,894

正味財産増減計算書
令和4年4月1日から令和5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			
基本財産運用益	109,917	160,000	△ 50,083
特定資産運用益	30,835	41,143	△ 10,308
受取会費	536,000	592,000	△ 56,000
事業収益	279,874,547	275,717,888	4,156,659
受取補助金等	6,120,000	917,000	5,203,000
雑収益	573,540	17,629,471	△ 17,055,931
経常収益計	287,244,839	295,057,502	△ 7,812,663
(2) 経常費用			
事業費	300,842,958	290,919,130	9,923,828
管理費	2,757,293	2,972,018	△ 214,725
経常費用計	303,600,251	293,891,148	9,709,103
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 16,355,412	1,166,354	△ 17,521,766
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 16,355,412	1,166,354	△ 17,521,766
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
引当金取崩額	0	14,114,670	△ 14,114,670
経常外収益計	0	14,114,670	△ 14,114,670
(2) 経常外費用			
過年度修正損	30,600	0	30,600
経常外費用計	30,600	0	30,600
当期経常外増減額	△ 30,600	14,114,670	△ 14,145,270
税引前当期一般正味財産増減額	△ 16,386,012	15,281,024	△ 31,667,036
法人税等	129,600	2,258,700	△ 2,129,100
過年度修正法人税等	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 16,515,612	13,022,324	△ 29,537,936
一般正味財産期首残高	71,133,828	58,111,504	13,022,324
一般正味財産期末残高	54,618,216	71,133,828	△ 16,515,612
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	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産期末残高	200,000,000	200,000,000	0
III 正味財産期末残高	254,618,216	271,133,828	△ 16,515,612

財務諸表に対する注記

令和5年3月31日現在

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物付属設備、什器備品……定額法によっている。

リース資産……リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(2) 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……職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額から中小企業退職金共済事業本部支給額を控除した金額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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				
定期預金	200,000,000	0	0	200,000,000
小計	200,000,000	0	0	200,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	72,557,769	2,225,777	0	74,783,546
文化振興保全基金引当資産	30,511,313	0	0	30,511,313
小計	103,069,082	2,225,777	0	105,294,859
合計	303,069,082	2,225,777	0	305,294,859

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				
定期預金	200,000,000	200,000,000	—	—
小計	200,000,000	200,000,000	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	74,783,546	0	0	74,783,546
文化振興保全基金引当資産	30,511,313	0	30,511,313	0
小計	105,294,859	0	30,511,313	74,783,546
合計	305,294,859	200,000,000	30,511,313	74,783,546

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
建物付属設備	17,000,000	4,366,166	12,633,834
什器備品	1,377,230	1,056,014	321,216
リース資産	13,738,080	13,340,640	397,440
合計	32,115,310	18,762,820	13,352,490

5. 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	貸借対照表の記載区分
補助金 文化芸術活動の再興支援事業	文化庁	0	6,000,000	6,000,000	0	
補助金 文化施設の活動継続、発展等支援事業	文化庁	0	120,000	120,000	0	
合計		0	6,120,000	6,120,000	0	

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で記載しているので省略する。

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
			目的使用	その他	
賞与引当金	5,833,450	6,491,571	5,833,450	0	6,491,571
退職給付引当金	72,557,769	2,225,777	0	0	74,783,546

財産目録

令和5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 普通預金	現金手許有高	現金手許有高	運転資金として	663,267
	りそな銀行富田林支店(1)	りそな銀行富田林支店(1)	運転資金として	15,611,809
	りそな銀行富田林支店(2)	りそな銀行富田林支店(2)	運転資金として	4,822,972
	大阪南農協青葉支店(1)	大阪南農協青葉支店(1)	運転資金として	14,296,718
	大阪南農協青葉支店(2)	大阪南農協青葉支店(2)	運転資金として	294,310
	大阪南農協青葉支店(3)	大阪南農協青葉支店(3)	運転資金として	347,093
	ゆうちょ銀行振替口座	ゆうちょ銀行振替口座	運転資金として	780,271
	未収金	未収金	入場料収入、施設利用料金収入他	10,341,630
	前払金	翌年度事業にかかる前払金	チラシ印刷物他	682,230
立替金	立替金	自動販売機電気代他	756,849	
流動資産合計				48,597,149
(固定資産)				
基本財産	基本財産	定期預金	共用財産であり、運用益の50%を公益目的事業の財源とし、残り50%を法人会計の財源としている	100,000,000
		大阪南農協青葉支店(1)		100,000,000
特定資産	退職給付引当資産	定期預金	職員に対する退職金に備えたもの	74,783,546
		大阪南農協青葉支店(2)		
その他固定資産	文化振興保全基金引当資産	定期預金	事業運営において不測の事態に備えるもの	30,511,313
	建物付属設備 什器備品	大阪南農協青葉支店(4)		
		地下設備室(吸収式冷温水機)	公益目的事業の用に供している	12,633,834
	事務室 他(複写機 他)	共用財産であり、うち公益目的事業の用に78%、収益事業等の用に22%を供している	178,216	
リース資産	管理室(什器備品)	収益事業等の用に供している	143,000	
	事務室 他(事務用PC 他)	共用財産であり、うち公益目的事業の用に78%、収益事業等の用に22%を供している	397,440	
固定資産合計				318,647,349
資産合計				367,244,498
(流動負債)				
未払金	未払消費税 未払法人税等	3月分清掃、警備等委託業者に対する未払金等	3月分清掃、警備等委託業者に対する未払金 他	17,663,181
			消費税	463,400
			法人税	70,000
	前受金	職員等に対するもの	翌年度入場料収入、施設利用料金他	11,073,450
	預り金	社内預り金	社会保険料、源泉所得税 他	1,076,473
		社内預り金	舞台管理に係る人件費	70,070
	リース債務	事務室 他(事務用PC 他)	共催事業に係るチケット代 他	537,151
	賞与引当金	職員に対するもの	共用財産であり、うち公益目的事業の用に78%、収益事業等の用に22%を供している 職員の翌年度夏期賞与の当期帰属分	397,440 6,491,571
流動負債合計				37,842,736
(固定負債)				
退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金に備えたもの	74,783,546	
固定負債合計				74,783,546
負債合計				112,626,282
正味財産				254,618,216

貸借対照表内訳表

令和5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
I 資産の部				
1. 流動資産				
流動資産合計	26,877,255	20,173,721	1,546,173	48,597,149
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産合計	100,000,000	0	100,000,000	200,000,000
(2) 特定資産				
特定資産合計	95,548,164	9,186,874	559,821	105,294,859
(3) その他固定資産				
その他固定資産合計	13,082,905	269,585	0	13,352,490
固定資産合計	208,631,069	9,456,459	100,559,821	318,647,349
資産合計	235,508,324	29,630,180	102,105,994	367,244,498
II 負債の部				
1. 流動負債				
流動負債合計	36,121,830	1,562,436	158,470	37,842,736
2. 固定負債				
固定負債合計	65,036,851	9,186,874	559,821	74,783,546
負債合計	101,158,681	10,749,310	718,291	112,626,282
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄附金	100,000,000	0	100,000,000	200,000,000
指定正味財産合計	100,000,000	0	100,000,000	200,000,000
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(0)	(100,000,000)	(200,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	34,349,643	18,880,870	1,387,703	54,618,216
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(30,511,313)	(0)	(0)	(30,511,313)
正味財産合計	134,349,643	18,880,870	101,387,703	254,618,216
負債及び正味財産合計	235,508,324	29,630,180	102,105,994	367,244,498

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5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
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	54,959	0	54,958	109,917)
特定資産運用益	27,666	2,648	521	30,835)
受取会費	321,600	0	214,400	536,000)
事業収益	235,195,543	44,679,004	0	279,874,547)
受取補助金等	6,093,612	26,388	0	6,120,000)
雑収益	488,661	84,879	0	573,540)
経常収益計	242,182,041	44,792,919	269,879	287,244,839
(2) 経常費用				
事業費	257,492,896	43,350,062		300,842,958
管理費			(2,757,293)	(2,757,293)
経常費用計	257,492,896	43,350,062	2,757,293	303,600,251
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 15,310,855	1,442,857	△ 2,487,414	△ 16,355,412
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 15,310,855	1,442,857	△ 2,487,414	△ 16,355,412
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
過年度修正損	30,600	0	0	30,600
経常外費用計	30,600	0	0	30,600
当期経常外増減額	△ 30,600	0	0	△ 30,600
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 15,341,455	1,442,857	△ 2,487,414	△ 16,386,012
他会計振替額	522,772	△ 3,010,186	2,487,414	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 14,818,683	△ 1,567,329	0	△ 16,386,012
法人税等	0	129,600	0	129,600
当期一般正味財産増減額	△ 14,818,683	△ 1,696,929	0	△ 16,515,612
一般正味財産期首残高	49,168,326	20,577,799	1,387,703	71,133,828
一般正味財産期末残高	34,349,643	18,880,870	1,387,703	54,618,216
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	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	0	100,000,000	200,000,000
指定正味財産期末残高	100,000,000	0	100,000,000	200,000,000
III 正味財産期末残高	134,349,643	18,880,870	101,387,703	254,618,216