

令和5年度

# 財務諸表

令和5年4月1日から

令和6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6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	48,210,433	48,597,149	△ 386,716
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	107,289,647	105,294,859	1,994,788
(3) その他固定資産			
その他固定資産合計	11,952,752	13,352,490	△ 1,399,738
固定資産合計	319,242,399	318,647,349	595,050
資産合計	367,452,832	367,244,498	208,334
II 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債合計	45,226,981	37,842,736	7,384,245
2. 固定負債			
固定負債合計	76,778,334	74,783,546	1,994,788
負債合計	122,005,315	112,626,282	9,379,033
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	245,447,517	254,618,216	△ 9,170,699
負債及び正味財産合計	367,452,832	367,244,498	208,334

# 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	99,917	109,917	△ 10,000
特定資産運用益	31,501	30,835	666
受取会費	625,500	536,000	89,500
事業収益	281,235,693	279,874,547	1,361,146
受取補助金等	8,133,102	6,120,000	2,013,102
雑収益	2,725,513	573,540	2,151,973
経常収益計	292,851,226	287,244,839	5,606,387
(2) 経常費用			
事業費	298,699,966	300,842,958	△ 2,142,992
管理費	3,251,959	2,757,293	494,666
経常費用計	301,951,925	303,600,251	△ 1,648,326
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,100,699	△ 16,355,412	7,254,713
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 9,100,699	△ 16,355,412	7,254,713
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
過年度修正損	0	30,600	△ 30,600
経常外費用計	0	30,600	△ 30,600
当期経常外増減額	0	△ 30,600	30,600
税引前当期一般正味財産増減額	△ 9,100,699	△ 16,386,012	7,285,313
法人税等	70,000	129,600	△ 59,600
当期一般正味財産増減額	△ 9,170,699	△ 16,515,612	7,344,913
一般正味財産期首残高	54,618,216	71,133,828	△ 16,515,612
一般正味財産期末残高	45,447,517	54,618,216	△ 9,170,699
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	245,447,517	254,618,216	△ 9,170,699

## 財務諸表に対する注記

令和6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	74,783,546	1,994,788	0	76,778,334
文化振興保全基金引当資産	30,511,313	0	0	30,511,313
小計	105,294,859	1,994,788	0	107,289,647
合計	305,294,859	1,994,788	0	307,289,647

### 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	0	-
小計	200,000,000	200,000,000	0	-
特定資産				
退職給付引当資産	76,778,334	0	0	76,778,334
文化振興保全基金引当資産	30,511,313	0	30,511,313	0
小計	107,289,647	0	30,511,313	76,778,334
合計	307,289,647	200,000,000	30,511,313	76,778,334

### 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	5,505,166	11,494,834
什器備品	1,741,110	1,283,192	457,918
合計	32,479,190	20,526,438	11,952,752

### 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 文化芸術振興費補助金	独行)日本芸術文化芸術振興会(文化庁)	0	6,633,102	6,633,102	0	-
助成金 地域の芸術環境づくり助成事業	富田林市(一般財団法人自治総合センター)	0	1,500,000	1,500,000	0	-
合計		0	8,133,102	8,133,102	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	6,491,571	6,511,115	6,491,571	0	6,511,115
退職給付引当金	74,783,546	1,994,788	0	0	76,778,334

**財 産 目 録**  
令和6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	
<b>(流動資産)</b>					
(流動資産)	現金	現金手許有高	運転資金として	1,047,307	
	普通預金	りそな銀行富田林支店(1)	運転資金として	15,144,670	
		りそな銀行富田林支店(2)	運転資金として	10,476,054	
		大阪南農協青葉支店(1)	運転資金として	4,027,432	
		大阪南農協青葉支店(2)	運転資金として	194,020	
		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	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	14,399,029
	前払金	翌年度事業にかかる前払金	チラシ印刷物他	502,270	
立替金	立替金	自動販売機電気代他	1,292,287		
<b>流動資産合計</b>				<b>48,210,433</b>	
<b>(固定資産)</b>					
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)			
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	100,000,000	
		大阪南農協青葉支店(2)			
		定期預金		76,778,334	
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	
		大阪南農協青葉支店(4)			
		建物付属設備		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
資産	什器備品	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	357,818	
		管理室(什器備品)		収益事業等の用に供している	100,100
<b>固定資産合計</b>				<b>319,242,399</b>	
<b>資産合計</b>				<b>367,452,832</b>	
<b>(流動負債)</b>					
(流動負債)	未払金	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	23,396,122	
				未払消費税	消費税
	未払法人税等	法人税	70,000		
	前受金	翌年度入場料収入、施設利用料金他	10,846,953		
	預り金	職員等に対するもの	社内預り金	社会保険料、源泉所得税 他	1,688,932
					社内預り金
	賞与引当金	職員に対するもの	共催事業に係るチケット代 他	355,524	
		職員の翌年度夏期賞与の当期帰属分	6,511,115		
<b>流動負債合計</b>				<b>45,226,981</b>	
<b>(固定負債)</b>					
(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	76,778,334	
<b>固定負債合計</b>				<b>76,778,334</b>	
<b>負債合計</b>				<b>122,005,315</b>	
<b>正味財産</b>				<b>245,447,517</b>	

# 貸借対照表内訳表

令和6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	24,769,778	21,811,245	1,629,410	48,210,433
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	97,251,713	9,430,238	607,696	107,289,647
(3) その他固定資産				
その他固定資産合計	11,794,161	158,591	0	11,952,752
固定資産合計	209,045,874	9,588,829	100,607,696	319,242,399
資産合計	233,815,652	31,400,074	102,237,106	367,452,832
II 負債の部				
1. 流動負債				
流動負債合計	42,505,154	2,480,120	241,707	45,226,981
2. 固定負債				
固定負債合計	66,740,400	9,430,238	607,696	76,778,334
負債合計	109,245,554	11,910,358	849,403	122,005,315
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	24,570,098	19,489,716	1,387,703	45,447,517
(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	124,570,098	19,489,716	101,387,703	245,447,517
負債及び正味財産合計	233,815,652	31,400,074	102,237,106	367,452,832

**正味財産増減計算書内訳表**  
令和5年4月1日から令和6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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>				
<b>1. 経常増減の部</b>				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	49,959	0	49,958	99,917
特定資産運用益	28,234	2,730	537	31,501
受取会費	375,300	0	250,200	625,500
事業収益	241,139,762	40,095,931	0	281,235,693
受取補助金等	8,133,102	0	0	8,133,102
雑収益	2,243,179	482,334	0	2,725,513
経常収益計	251,969,536	40,580,995	300,695	292,851,226
(2) 経常費用				
事業費	265,012,434	33,687,532		298,699,966
管理費			( 3,251,959 )	( 3,251,959 )
経常費用計	265,012,434	33,687,532	3,251,959	301,951,925
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 13,042,898	6,893,463	△ 2,951,264	△ 9,100,699
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 13,042,898	6,893,463	△ 2,951,264	△ 9,100,699
<b>2. 経常外増減の部</b>				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 13,042,898	6,893,463	△ 2,951,264	△ 9,100,699
他会計振替額	3,263,353	△ 6,214,617	2,951,264	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 9,779,545	678,846	0	△ 9,100,699
法人税等	0	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 9,779,545	608,846	0	△ 9,170,699
一般正味財産期首残高	34,349,643	18,880,870	1,387,703	54,618,216
一般正味財産期末残高	24,570,098	19,489,716	1,387,703	45,447,517
<b>II 指定正味財産増減の部</b>				
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	124,570,098	19,489,716	101,387,703	245,447,517