

平成27年度

財務諸表等

公益財団法人 西宮市文化振興財団

平成27年度 財務諸表等 目次

1. 貸借対照表	P 1
2. 正味財産増減計算書	P 2
3. 正味財産増減計算書内訳表	P 4
4. 財務諸表に対する注記	P 6
5. 附属明細書	P 8
6. 財産目録	P 9

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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	35,969,357	22,055,096	13,914,261
未収金	741,202	329,196	412,006
前払金	1,709,410	1,095,545	613,865
立替金	1,573,805	1,018,653	555,152
流動資産合計	39,993,774	24,498,490	15,495,284
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	485,550	104,750	380,800
投資有価証券	499,514,450	499,895,250	△ 380,800
基本財産合計	500,000,000	500,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	26,476,013	22,850,823	3,625,190
設備等修繕積立資産	0	35,856,164	△ 35,856,164
文化振興等積立資産	70,662,379	45,662,379	25,000,000
特定資産合計	97,138,392	104,369,366	△ 7,230,974
(3) その他固定資産			
建物	0	590,264,160	△ 590,264,160
建物減価償却累計額	0	△ 193,099,726	193,099,726
建物減損損失累計額	0	△ 257,123,342	257,123,342
車輛運搬具	803,040	803,040	0
車輛運搬具減価償却累計額	△ 428,288	△ 267,680	△ 160,608
什器備品	435,750	435,750	0
什器備品減価償却累計額	△ 435,749	△ 348,600	△ 87,149
土地	0	327,329,000	△ 327,329,000
土地減損損失累計額	0	△ 169,849,000	169,849,000
リサイクル預託金	8,340	8,340	0
その他固定資産合計	383,093	298,151,942	△ 297,768,849
固定資産合計	597,521,485	902,521,308	△ 304,999,823
資産合計	637,515,259	927,019,798	△ 289,504,539
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	16,194,410	16,190,778	3,632
前受金	86,190	77,480	8,710
預り金	38,400	57,600	△ 19,200
預り金源泉所得税	163,632	101,817	61,815
預り金社会保険料	37,280	27,474	9,806
賞与引当金	692,968	671,268	21,700
流動負債合計	17,212,880	17,126,417	86,463
2. 固定負債			
退職給付引当金	26,476,013	22,850,823	3,625,190
固定負債合計	26,476,013	22,850,823	3,625,190
負債合計	43,688,893	39,977,240	3,711,653
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	500,000,000	500,000,000	0
指定正味財産合計	500,000,000	500,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(500,000,000)	(500,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	93,826,366	387,042,558	△ 293,216,192
(うち特定資産への充当額)	(70,662,379)	(81,518,543)	(△10,856,164)
正味財産合計	593,826,366	887,042,558	△ 293,216,192
負債及び正味財産合計	637,515,259	927,019,798	△ 289,504,539

正味財産増減計算書

平成 27年4月1日から平成 28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			
①基本財産運用益	4,154,615	3,999,246	155,369
基本財産受取利息	4,154,615	3,999,246	155,369
②特定資産運用益	244,309	281,712	△ 37,403
特定資産受取利息	244,309	281,712	△ 37,403
③自主事業収益	35,448,854	32,935,849	2,513,005
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	13,611,854	11,175,190	2,436,664
文化振興財団施設事業収益	21,837,000	21,760,659	76,341
④指定管理料収益	151,035,098	159,559,297	△ 8,524,199
西宮市民会館指定管理料収益	117,312,098	125,862,757	△ 8,550,659
フレンテホール指定管理料収益	33,723,000	33,696,540	26,460
⑤受託事業収益	89,528,638	83,497,488	6,031,150
東高校ホール管理運営受託事業収益	35,363,462	35,165,792	197,670
公共団体等実施文化事業受託事業収益	54,165,176	48,331,696	5,833,480
⑥受取補助金等	18,083,071	20,769,361	△ 2,686,290
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	7,824,686	8,921,795	△ 1,097,109
受取財団派遣職員給与費等補助金	10,258,385	11,847,566	△ 1,589,181
⑦雑収益	2,841,222	3,166,624	△ 325,402
総務雑収益	2,404,639	2,521,686	△ 117,047
自主事業雑収益	436,538	634,925	△ 198,387
受取利息	45	10,013	△ 9,968
経常収益計	301,335,807	304,209,577	△ 2,873,770
(2) 経常費用			
①事業費	288,819,998	290,698,441	△ 1,878,443
報酬	33,294,484	38,509,299	△ 5,214,815
給料手当	8,379,339	8,187,108	192,231
臨時雇賃金	7,586,386	3,941,917	3,644,469
退職給付費用	3,625,190	2,564,240	1,060,950
福利厚生費	6,805,019	6,604,649	200,370
旅費交通費	625,112	570,944	54,168
交際費	8,000	7,500	500
通信運搬費	2,864,230	2,817,681	46,549
減価償却費	4,246,785	4,246,786	△ 1
消耗品費	15,635,622	14,424,355	1,211,267
修繕費	9,121,526	10,473,105	△ 1,351,579
印刷製本費	4,783,198	4,436,063	347,135
光熱水料費	26,071,952	30,188,862	△ 4,116,910
賃借料	12,715,176	12,329,013	386,163
支払保険料	206,370	209,394	△ 3,024
諸謝金	11,560,052	9,329,161	2,230,891
租税公課	5,882,800	5,890,200	△ 7,400
著作権使用料	238,480	220,579	17,901
支払負担金	61,000	101,000	△ 40,000
委託料	124,069,269	125,303,191	△ 1,233,922
支払手数料	2,054,840	1,696,869	357,971
広告宣伝費	67,800	120,000	△ 52,200
助成金	2,600,000	2,230,954	369,046
共益費	5,624,400	5,624,303	97
賞与引当金繰入額	692,968	671,268	21,700
②管理費	12,370,545	13,809,715	△ 1,439,170
報酬	4,026,580	3,984,660	41,920
福利厚生費	6,651,399	8,191,898	△ 1,540,499
旅費交通費	97,720	23,700	74,020
交際費	55,687	71,796	△ 16,109
通信運搬費	177,848	158,967	18,881
減価償却費	160,608	160,608	0
消耗品費	155,566	82,405	73,161
修繕費	170,806	58,806	112,000
印刷製本費	13,500	11,880	1,620
燃料費	90,249	100,834	△ 10,585

正味財産増減計算書

平成 27年4月1日から平成 28年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
賃借料	80,198	105,173	△ 24,975
支払保険料	179,500	171,490	8,010
諸謝金	47,817	0	47,817
租税公課	4,000	5,000	△ 1,000
支払負担金	210,035	195,360	14,675
委託料	216,000	216,000	0
支払手数料	33,032	271,138	△ 238,106
経常費用計	301,190,543	304,508,156	△ 3,317,613
当期経常増減額	145,264	△ 298,579	443,843
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			
支払寄付金	293,361,456	0	293,361,456
フレンテ西宮 4階寄付	293,361,456	0	293,361,456
経常外費用計	293,361,456	0	293,361,456
当期経常外増減額	△ 293,361,456	0	△ 293,361,456
当期一般正味財産増減額	△ 293,216,192	△ 298,579	△ 292,917,613
一般正味財産期首残高	387,042,558	387,341,137	△ 298,579
一般正味財産期末残高	93,826,366	387,042,558	△ 293,216,192
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	4,154,615	3,999,246	155,369
基本財産受取利息	4,154,615	3,999,246	155,369
②一般正味財産への振替額	△ 4,154,615	△ 3,999,246	△ 155,369
一般正味財産への振替額	△ 4,154,615	△ 3,999,246	△ 155,369
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	500,000,000	500,000,000	0
指定正味財産期末残高	500,000,000	500,000,000	0
III 正味財産期末残高	593,826,366	887,042,558	△ 293,216,192

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

(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
	芸術文化 振興事業	施設管理 運営事業	事業 共通費	計	施設の公益目的 外貸与等事業		
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
①基本財産運用益	0	0	0	0	0	4,154,615	4,154,615
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	4,154,615	4,154,615
②特定資産運用益	166,445	3,893	0	170,338	73,971	0	244,309
特定資産受取利息	166,445	3,893	0	170,338	73,971	0	244,309
③自主事業収益	13,611,854	930,000	0	14,541,854	20,907,000	0	35,448,854
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	13,611,854	0	0	13,611,854	0	0	13,611,854
文化振興財団施設事業収益	0	930,000	0	930,000	20,907,000	0	21,837,000
④指定管理料収益	0	100,533,424	0	100,533,424	50,501,674	0	151,035,098
西宮市民会館指定管理料収益	0	76,252,864	0	76,252,864	41,059,234	0	117,312,098
フレンテホール指定管理料収益	0	24,280,560	0	24,280,560	9,442,440	0	33,723,000
⑤受託事業収益	54,165,176	19,449,905	0	73,615,081	15,913,557	0	89,528,638
東高校ホール管理運営受託事業収益	0	19,449,905	0	19,449,905	15,913,557	0	35,363,462
公共団体等実施文化事業受託事業収益	54,165,176	0	0	54,165,176	0	0	54,165,176
⑥受取補助金等	7,824,686	0	0	7,824,686	0	10,258,385	18,083,071
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	7,824,686	0	0	7,824,686	0	0	7,824,686
受取財団派遣職員給与費等補助金	0	0	0	0	0	10,258,385	10,258,385
⑦雑収益	436,538	0	0	436,538	2,404,639	45	2,841,222
総務雑収益	0	0	0	0	2,404,639	0	2,404,639
自主事業雑収益	436,538	0	0	436,538	0	0	436,538
受取利息	0	0	0	0	0	45	45
経常収益計	76,204,699	120,917,222	0	197,121,921	89,800,841	14,413,045	301,335,807
(2) 経常費用							
①事業費	88,588,446	119,233,125	0	207,821,571	80,998,427	0	288,819,998
報酬	9,757,312	15,079,906	0	24,837,218	8,457,266	0	33,294,484
給料手当	8,379,339	0	0	8,379,339	0	0	8,379,339
臨時雇賃金	1,365,270	4,047,620	0	5,412,890	2,173,496	0	7,586,386
退職給付費用	200,480	2,171,971	0	2,372,451	1,252,739	0	3,625,190
福利厚生費	2,020,656	3,077,263	0	5,097,919	1,707,100	0	6,805,019
旅費交通費	602,062	14,927	0	616,989	8,123	0	625,112
交際費	8,000	0	0	8,000	0	0	8,000
通信運搬費	2,463,134	270,493	0	2,733,627	130,603	0	2,864,230
減価償却費	87,149	207,981	0	295,130	3,951,655	0	4,246,785
消耗品費	3,891,266	7,539,895	0	11,431,161	4,204,461	0	15,635,622
修繕費	14,048	5,763,623	0	5,777,671	3,343,855	0	9,121,526
印刷製本費	4,498,920	184,780	0	4,683,700	99,498	0	4,783,198
光熱水料費	0	15,975,030	0	15,975,030	10,096,922	0	26,071,952
賃借料	10,094,646	1,048,954	0	11,143,600	1,571,576	0	12,715,176
支払保険料	25,960	48,057	0	74,017	132,353	0	206,370
諸謝金	11,560,052	0	0	11,560,052	0	0	11,560,052
租税公課	1,115,600	2,130,844	0	3,246,444	2,636,356	0	5,882,800
著作権使用料	238,480	0	0	238,480	0	0	238,480
支払負担金	61,000	0	0	61,000	0	0	61,000
委託料	28,268,017	60,046,126	0	88,314,143	35,755,126	0	124,069,269
支払手数料	576,287	950,727	0	1,527,014	527,826	0	2,054,840
広告宣伝費	67,800	0	0	67,800	0	0	67,800
助成金	2,600,000	0	0	2,600,000	0	0	2,600,000
共益費	0	674,928	0	674,928	4,949,472	0	5,624,400
賞与引当金繰入額	692,968	0	0	692,968	0	0	692,968
②管理費	0	0	0	0	0	12,370,545	12,370,545
報酬	0	0	0	0	0	4,026,580	4,026,580
福利厚生費	0	0	0	0	0	6,651,399	6,651,399
旅費交通費	0	0	0	0	0	97,720	97,720
交際費	0	0	0	0	0	55,687	55,687
通信運搬費	0	0	0	0	0	177,848	177,848
減価償却費	0	0	0	0	0	160,608	160,608
消耗品費	0	0	0	0	0	155,566	155,566
修繕費	0	0	0	0	0	170,806	170,806
印刷製本費	0	0	0	0	0	13,500	13,500
燃料費	0	0	0	0	0	90,249	90,249
賃借料	0	0	0	0	0	80,198	80,198
支払保険料	0	0	0	0	0	179,500	179,500
諸謝金	0	0	0	0	0	47,817	47,817
租税公課	0	0	0	0	0	4,000	4,000
支払負担金	0	0	0	0	0	210,035	210,035

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

(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
	芸術文化 振興事業	施設管理 運営事業	事業 共通費	計	施設の公益目的 外貸与等事業		
委託料	0	0	0	0	0	216,000	216,000
支払手数料	0	0	0	0	0	33,032	33,032
経常費用計	88,588,446	119,233,125	0	207,821,571	80,998,427	12,370,545	301,190,543
当期経常増減額	△ 12,383,747	1,684,097	0	△ 10,699,650	8,802,414	2,042,500	145,264
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
(2) 経常外費用							
支払寄付金	0	14,668,076	0	14,668,076	278,693,380	0	293,361,456
フレンテ西宮 4階寄付	0	14,668,076	0	14,668,076	278,693,380	0	293,361,456
経常外費用計	0	14,668,076	0	14,668,076	278,693,380	0	293,361,456
当期経常外増減額	0	△ 14,668,076	0	△ 14,668,076	△ 278,693,380	0	△ 293,361,456
他会計振替額	34,063,356	0	6,147,534	40,210,890	△ 38,168,390	△ 2,042,500	-
当期一般正味財産増減額	21,679,609	△ 12,983,979	6,147,534	14,843,164	△ 308,059,356	0	△ 293,216,192
一般正味財産期首残高	△ 60,894,500	△ 46,185,615	122,367,057	15,286,942	348,274,290	23,481,326	387,042,558
一般正味財産期末残高	△ 39,214,891	△ 59,169,594	128,514,591	30,130,106	40,214,934	23,481,326	93,826,366
II 指定正味財産増減の部							
①基本財産運用益	0	0	0	0	0	4,154,615	4,154,615
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	4,154,615	4,154,615
②一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	△ 4,154,615	△ 4,154,615
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	△ 4,154,615	△ 4,154,615
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	500,000,000	500,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	500,000,000	500,000,000
III 正味財産期末残高	△ 39,214,891	△ 59,169,594	128,514,591	30,130,106	40,214,934	523,481,326	593,826,366

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2 重要な会計方針

- (1) 公益法人会計基準（平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会）を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法は、償却原価法（定額法）によっている。
- (3) 固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金は、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
賞与引当金は、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3 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				
普通預金	104,750	380,800	0	485,550
投資有価証券	499,895,250	0	380,800	499,514,450
小 計	500,000,000	380,800	380,800	500,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	22,850,823	3,625,190	0	26,476,013
設備等修繕積立資産	35,856,164	0	35,856,164	0
文化振興等積立資産	45,662,379	25,000,000	0	70,662,379
小 計	104,369,366	28,625,190	35,856,164	97,138,392
合 計	604,369,366	29,005,990	36,236,964	597,138,392

4 基本財産及び特定資産等の財源等の内訳

基本財産及び特定資産等の財源等の内訳は、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				
普通預金	485,550	(485,550)	0	0
投資有価証券	499,514,450	(499,514,450)	0	0
小 計	500,000,000	(500,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	26,476,013	0	0	退職給付引当金 (26,476,013)
文化振興等積立資産	70,662,379	0	(70,662,379)	0
小 計	97,138,392		(70,662,379)	(26,476,013)
合 計	597,138,392	(500,000,000)	(70,662,379)	(26,476,013)

5 担保に供している資産は、該当なし。

- 6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高
 平成24年度に土地、建物について減損処理を行った。
 平成27年度末に土地、建物の寄付を行った。
 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	減損損失 累計額	減価償却 累計額	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土 地	327,329,000	△ 169,849,000	-	-	△ 157,480,000	0
建 物	590,264,160	△ 257,123,342	△ 197,259,362	-	△ 135,881,456	0
車両運搬具	803,040	-	△ 428,288	-	-	374,752
什器備品	435,750	-	△ 435,749	-	-	1
リサイクル預託金	8,340	-	-	-	-	8,340
合 計	918,840,290	△ 426,972,342	△ 198,123,399	-	△ 293,361,456	383,093

- 7 保証債務などの偶発債務は、該当なし。

- 8 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿残高	時 価	評価損益
24年度4回大阪市公募公債	200,000,000	210,280,000	10,280,000
15回埼玉県公募公債	100,000,000	111,900,000	11,900,000
利付国債20年	99,528,800	112,239,400	12,710,600
第23-7大阪市債	99,985,650	100,190,000	204,350
第397回大阪府公募公債	30,000,000	31,194,000	1,194,000
合 計	529,514,450	565,803,400	36,288,950

- 9 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
芸術文化鑑賞振興 育成事業補助金	西宮市	0	7,824,686	7,824,686	0
財団派遣職員 給与費等補助金	西宮市	0	10,258,385	10,258,385	0
合 計		0	18,083,071	18,083,071	0

- 10 関連当事者との取引の内容は、該当なし。

- 11 重要な後発事象は、該当なし。

- 12 引当金の明細は、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	22,850,823	3,625,190	0	0	26,476,013
賞与引当金	671,268	692,968	671,268	0	692,968
小 計	23,522,091	4,318,158	671,268	0	27,168,981

- 13 その他の事項

経常外費用支払寄付金293,361,456円は、事業報告書8頁に記載のとおり、当財団所有のフレンテ西宮の土地、建物を西宮市に無償譲渡したことによるものである。

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に記載しているため省略
- 2 引当金の明細
財務諸表に対する注記に記載しているため省略

財産目録

平成28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	手元保管	運転資金	130,000
預金	普通預金	運転資金	25,706,883
	ゆうちょ銀行	運転資金	114,674
	ゆうちょ銀行	運転資金	17,800
	定期預金	運転資金	10,000,000
未収金			741,202
前払金			1,709,410
立替金			1,573,805
流動資産合計			39,993,774
(固定資産)			
基本財産			
普通預金			485,550
投資有価証券		満期目的で保有しており、運用益は法人管理費の財源として使用している	499,514,450
特定資産			
退職給付引当資産	普通預金	職員の退職金支払の財源として積み立てている	6,476,013
	定期預金		20,000,000
文化振興等積立資産	普通預金	運用益を芸術文化振興事業の財源として使用している	662,379
	定期預金		40,000,000
	投資有価証券		30,000,000
その他固定資産			
車輛運搬具			803,040
車輛運搬具減価償却累計額			△ 428,288
什器備品		公益目的保有財産であり、芸術文化振興事業に使用している	435,750
什器備品減価償却累計額			△ 435,749
リサイクル預託金			8,340
固定資産合計			597,521,485
資産合計			637,515,259

財産目録

平成28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
(流動負債)			
未払金			16,194,410
前受金			86,190
預り金			38,400
預り金源泉所得税			163,632
預り金社会保険料			37,280
賞与引当金			692,968
流動負債合計			17,212,880
(固定負債)			
退職給付引当金		職員に対する退職金の支払いに備えたもの	26,476,013
固定負債合計			26,476,013
負債合計			43,688,893
正味財産			593,826,366