

平成28年度

# 財務諸表等

公益財団法人 西宮市文化振興財団

## 平成28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>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	42,992,050	35,969,357	7,022,693
未収金	219,296	741,202	△ 521,906
前払金	1,735,131	1,709,410	25,721
立替金	124,331	1,573,805	△ 1,449,474
流動資産合計	45,070,808	39,993,774	5,077,034
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
普通預金	549,600	485,550	64,050
定期預金	100,000,000	0	100,000,000
投資有価証券	399,450,400	499,514,450	△ 100,064,050
基本財産合計	500,000,000	500,000,000	0
<b>(2) 特定資産</b>			
退職給付引当資産	26,872,768	26,476,013	396,755
文化振興等積立資産	70,662,379	70,662,379	0
特定資産合計	97,535,147	97,138,392	396,755
<b>(3) その他固定資産</b>			
車輛運搬具	803,040	803,040	0
車輛運搬具減価償却累計額	△ 588,896	△ 428,288	△ 160,608
什器備品	435,750	435,750	0
什器備品減価償却累計額	△ 435,749	△ 435,749	0
リサイクル預託金	8,340	8,340	0
その他固定資産合計	222,485	383,093	△ 160,608
固定資産合計	597,757,632	597,521,485	236,147
<b>資産合計</b>	642,828,440	637,515,259	5,313,181
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	21,073,886	16,194,410	4,879,476
前受金	95,240	86,190	9,050
預り金	14,400	38,400	△ 24,000
預り金源泉所得税	148,887	163,632	△ 14,745
預り金社会保険料	32,881	37,280	△ 4,399
賞与引当金	1,703,586	692,968	1,010,618
流動負債合計	23,068,880	17,212,880	5,856,000
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	26,872,768	26,476,013	396,755
固定負債合計	26,872,768	26,476,013	396,755
<b>負債合計</b>	49,941,648	43,688,893	6,252,755
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
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)
<b>2. 一般正味財産</b>			
(うち特定資産への充当額)	92,886,792	93,826,366	△ 939,574
(うち特定資産への充当額)	(70,662,379)	(70,662,379)	(0)
<b>正味財産合計</b>	592,886,792	593,826,366	△ 939,574
<b>負債及び正味財産合計</b>	642,828,440	637,515,259	5,313,181

# 正味財産増減計算書

平成 28年4月1日から平成 29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	4,410,954	4,154,615	256,339
基本財産受取利息	4,410,954	4,154,615	256,339
②特定資産運用益	277,205	244,309	32,896
特定資産受取利息	277,205	244,309	32,896
③自主事業収益	14,002,352	35,448,854	△ 21,446,502
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	13,327,352	13,611,854	△ 284,502
文化振興財団施設事業収益	675,000	21,837,000	△ 21,162,000
④指定管理料収益	147,314,910	151,035,098	△ 3,720,188
西宮市民会館指定管理料収益	113,591,910	117,312,098	△ 3,720,188
フレンテホール指定管理料収益	33,723,000	33,723,000	0
⑤受託事業収益	86,813,143	89,528,638	△ 2,715,495
東高校ホール管理運営受託事業収益	36,467,191	35,363,462	1,103,729
公共団体等実施文化事業受託事業収益	50,345,952	54,165,176	△ 3,819,224
⑥受取補助金等	41,312,676	18,083,071	23,229,605
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	20,850,000	7,824,686	13,025,314
受取財団派遣職員給与費等補助金	10,462,676	10,258,385	204,291
受取財団固有職員給与費等補助金	10,000,000	0	10,000,000
⑦雑収益	2,777,290	2,841,222	△ 63,932
総務雑収益	2,332,286	2,404,639	△ 72,353
自主事業雑収益	436,972	436,538	434
受取利息	8,032	45	7,987
経常収益計	296,908,530	301,335,807	△ 4,427,277
(2) 経常費用			
①事業費	285,005,846	288,819,998	△ 3,814,152
報酬	32,842,532	33,294,484	△ 451,952
給料手当	17,692,692	8,379,339	9,313,353
臨時雇賃金	7,978,151	7,586,386	391,765
退職給付費用	2,567,105	3,625,190	△ 1,058,085
福利厚生費	8,126,460	6,805,019	1,321,441
旅費交通費	1,296,780	625,112	671,668
交際費	8,000	8,000	0
通信運搬費	2,744,236	2,864,230	△ 119,994
減価償却費	0	4,246,785	△ 4,246,785
消耗品費	14,234,788	15,635,622	△ 1,400,834
修繕費	16,473,563	9,121,526	7,352,037
印刷製本費	5,257,076	4,783,198	473,878
燃料費	2,520	0	2,520
光熱水料費	21,800,861	26,071,952	△ 4,271,091
賃借料	13,913,116	12,715,176	1,197,940
支払保険料	88,078	206,370	△ 118,292
諸謝金	13,152,642	11,560,052	1,592,590
租税公課	4,406,000	5,882,800	△ 1,476,800
著作権使用料	244,500	238,480	6,020
支払負担金	538,200	61,000	477,200
委託料	115,904,532	124,069,269	△ 8,164,737
支払手数料	1,923,508	2,054,840	△ 131,332
広告宣伝費	106,920	67,800	39,120
助成金	2,000,000	2,600,000	△ 600,000
共益費	0	5,624,400	△ 5,624,400
賞与引当金繰入額	1,703,586	692,968	1,010,618
②管理費	12,842,258	12,370,545	471,713
報酬	3,997,050	4,026,580	△ 29,530
福利厚生費	6,744,358	6,651,399	92,959
旅費交通費	130,480	97,720	32,760
交際費	87,398	55,687	31,711
通信運搬費	126,874	177,848	△ 50,974
減価償却費	160,608	160,608	0
消耗品費	693,147	155,566	537,581
修繕費	32,616	170,806	△ 138,190

# 正味財産増減計算書

平成 28年4月1日から平成 29年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
印刷製本費	13,500	13,500	0
燃料費	56,250	90,249	△ 33,999
賃借料	82,725	80,198	2,527
支払保険料	181,540	179,500	2,040
諸謝金	0	47,817	△ 47,817
租税公課	10,000	4,000	6,000
支払負担金	274,944	210,035	64,909
委託料	216,000	216,000	0
支払手数料	34,768	33,032	1,736
経常費用計	297,848,104	301,190,543	△ 3,342,439
当期経常増減額	△ 939,574	145,264	△ 1,084,838
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	0	293,361,456	△ 293,361,456
フレンテ西宮4階寄付	0	293,361,456	△ 293,361,456
経常外費用計	0	293,361,456	△ 293,361,456
当期経常外増減額	0	△ 293,361,456	293,361,456
当期一般正味財産増減額	△ 939,574	△ 293,216,192	292,276,618
一般正味財産期首残高	93,826,366	387,042,558	△ 293,216,192
一般正味財産期末残高	92,886,792	93,826,366	△ 939,574
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	4,410,954	4,154,615	256,339
基本財産受取利息	4,410,954	4,154,615	256,339
②一般正味財産への振替額	△ 4,410,954	△ 4,154,615	△ 256,339
一般正味財産への振替額	△ 4,410,954	△ 4,154,615	△ 256,339
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	592,886,792	593,826,366	△ 939,574

# 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

(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	4,410,954	4,410,954
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	4,410,954	4,410,954
②特定資産運用益	277,205	0	0	277,205	0	0	277,205
特定資産受取利息	277,205	0	0	277,205	0	0	277,205
③自主事業収益	13,327,352	675,000	0	14,002,352	0	0	14,002,352
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	13,327,352	0	0	13,327,352	0	0	13,327,352
文化振興財団施設事業収益	0	675,000	0	675,000	0	0	675,000
④指定管理料収益	0	98,115,302	0	98,115,302	49,199,608	0	147,314,910
西宮市民会館指定管理料収益	0	73,834,742	0	73,834,742	39,757,168	0	113,591,910
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	50,345,952	20,056,956	0	70,402,908	16,410,235	0	86,813,143
東高校ホール管理運営受託事業収益	0	20,056,956	0	20,056,956	16,410,235	0	36,467,191
公共団体等実施文化事業受託事業収益	50,345,952	0	0	50,345,952	0	0	50,345,952
⑥受取補助金等	30,850,000	0	0	30,850,000	0	10,462,676	41,312,676
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	20,850,000	0	0	20,850,000	0	0	20,850,000
受取財団派遣職員給与費等補助金	0	0	0	0	0	10,462,676	10,462,676
受取財団固有職員給与費等補助金	10,000,000	0	0	10,000,000	0	0	10,000,000
⑦雑収益	436,972	0	0	436,972	2,332,286	8,032	2,777,290
総務雑収益	0	0	0	0	2,332,286	0	2,332,286
自主事業雑収益	436,972	0	0	436,972	0	0	436,972
受取利息	0	0	0	0	0	8,032	8,032
経常収益計	95,237,481	118,847,258	0	214,084,739	67,942,129	14,881,662	296,908,530
(2) 経常費用							
①事業費	100,317,009	118,292,563	0	218,609,572	66,396,274	0	285,005,846
報酬	8,660,191	15,522,093	0	24,182,284	8,660,248	0	32,842,532
給料手当	17,692,692	0	0	17,692,692	0	0	17,692,692
臨時雇賃金	1,618,940	4,120,077	0	5,739,017	2,239,134	0	7,978,151
退職給付費用	1,521,045	630,197	0	2,151,242	415,863	0	2,567,105
福利厚生費	3,247,115	3,138,972	0	6,386,087	1,740,373	0	8,126,460
旅費交通費	1,291,660	3,328	0	1,294,988	1,792	0	1,296,780
交際費	8,000	0	0	8,000	0	0	8,000
通信運搬費	2,422,603	217,192	0	2,639,795	104,441	0	2,744,236
消耗品費	2,723,938	7,620,150	0	10,344,088	3,890,700	0	14,234,788
修繕費	0	10,400,442	0	10,400,442	6,073,121	0	16,473,563
印刷製本費	4,930,808	212,074	0	5,142,882	114,194	0	5,257,076
燃料費	0	1,638	0	1,638	882	0	2,520
光熱水料費	0	14,170,559	0	14,170,559	7,630,302	0	21,800,861
賃借料	11,356,538	1,318,358	0	12,674,896	1,238,220	0	13,913,116
支払保険料	24,018	42,240	0	66,258	21,820	0	88,078
諸謝金	13,152,642	0	0	13,152,642	0	0	13,152,642
租税公課	1,022,400	2,117,580	0	3,139,980	1,266,020	0	4,406,000
著作権使用料	244,500	0	0	244,500	0	0	244,500
支払負担金	538,200	0	0	538,200	0	0	538,200
委託料	25,477,698	57,893,406	0	83,371,104	32,533,428	0	115,904,532
支払手数料	573,515	884,257	0	1,457,772	465,736	0	1,923,508
広告宣伝費	106,920	0	0	106,920	0	0	106,920
助成金	2,000,000	0	0	2,000,000	0	0	2,000,000
賞与引当金繰入額	1,703,586	0	0	1,703,586	0	0	1,703,586
②管理費	0	0	0	0	0	12,842,258	12,842,258
報酬	0	0	0	0	0	3,997,050	3,997,050
福利厚生費	0	0	0	0	0	6,744,358	6,744,358
旅費交通費	0	0	0	0	0	130,480	130,480
交際費	0	0	0	0	0	87,398	87,398
通信運搬費	0	0	0	0	0	126,874	126,874
減価償却費	0	0	0	0	0	160,608	160,608
消耗品費	0	0	0	0	0	693,147	693,147
修繕費	0	0	0	0	0	32,616	32,616
印刷製本費	0	0	0	0	0	13,500	13,500
燃料費	0	0	0	0	0	56,250	56,250
賃借料	0	0	0	0	0	82,725	82,725
支払保険料	0	0	0	0	0	181,540	181,540
租税公課	0	0	0	0	0	10,000	10,000
支払負担金	0	0	0	0	0	274,944	274,944
委託料	0	0	0	0	0	216,000	216,000

# 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

(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		
支払手数料	0	0	0	0	0	34,768	34,768
経常費用計	100,317,009	118,292,563	0	218,609,572	66,396,274	12,842,258	297,848,104
当期経常増減額	△ 5,079,528	554,695	0	△ 4,524,833	1,545,855	2,039,404	△ 939,574
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							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	2,535,153	2,535,153	△ 495,749	△ 2,039,404	-
当期一般正味財産増減額	△ 5,079,528	554,695	2,535,153	△ 1,989,680	1,050,106	0	△ 939,574
一般正味財産期首残高	△ 39,214,891	△ 59,169,594	128,514,591	30,130,106	40,214,934	23,481,326	93,826,366
一般正味財産期末残高	△ 44,294,419	△ 58,614,899	131,049,744	28,140,426	41,265,040	23,481,326	92,886,792
II 指定正味財産増減の部							
①基本財産運用益	0	0	0	0	0	4,410,954	4,410,954
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	4,410,954	4,410,954
②一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	△ 4,410,954	△ 4,410,954
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	△ 4,410,954	△ 4,410,954
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	△ 44,294,419	△ 58,614,899	131,049,744	28,140,426	41,265,040	523,481,326	592,886,792

## 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	485,550	78,400	14,350	549,600
定期預金		100,000,000		100,000,000
投資有価証券	499,514,450	14,350	100,078,400	399,450,400
小 計	500,000,000	100,092,750	100,092,750	500,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	26,476,013	2,567,105	2,170,350	26,872,768
文化振興等積立資産	70,662,379	0	0	70,662,379
小 計	97,138,392	2,567,105	2,170,350	97,535,147
合 計	597,138,392	102,659,855	102,263,100	597,535,147

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	549,600	(549,600)	0	0
定期預金	100,000,000	(100,000,000)		
投資有価証券	399,450,400	(399,450,400)	0	0
小 計	500,000,000	(500,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	26,872,768	0	0	退職給付引当金 (26,872,768)
文化振興等積立資産	70,662,379	0	(70,662,379)	0
小 計	97,535,147		(70,662,379)	(26,872,768)
合 計	597,535,147	(500,000,000)	(70,662,379)	(26,872,768)

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

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	当期増加額	当期減少額	当期末残高
車両運搬具	803,040	△ 588,896	-	-	214,144
什器備品	435,750	△ 435,749	-	-	1
リサイクル預託金	8,340	-	-	-	8,340
合 計	1,247,130	△ 1,024,645	0	0	222,485

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	209,080,000	9,080,000
15回埼玉県公募公債	100,000,000	108,830,000	8,830,000
利付国債20年	99,450,400	109,044,600	9,594,200
第397回大阪府公募公債	30,000,000	30,993,000	993,000
合 計	429,450,400	457,947,600	28,497,200

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	20,850,000	20,850,000	0
財団派遣職員 給与費等補助金	西宮市	0	10,462,676	10,462,676	0
財団固有職員 給与費等補助金	西宮市	0	10,000,000	10,000,000	0
合 計		0	41,312,676	41,312,676	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	26,476,013	2,567,105	2,170,350	0	26,872,768
賞与引当金	692,968	1,703,586	692,968	0	1,703,586
小 計	27,168,981	4,270,691	2,863,318	0	28,576,354

13 その他の事項は、該当なし。

## 財産目録

平成29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>			
現金	手元保管	運転資金	130,000
預金	普通預金	運転資金	32,732,218
	ゆうちょ銀行	運転資金	95,332
	ゆうちょ銀行	運転資金	34,500
	定期預金	運転資金	10,000,000
未収金			219,296
前払金			1,735,131
立替金			124,331
<b>流動資産合計</b>			<b>45,070,808</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>			
普通預金			549,600
定期預金			100,000,000
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	399,450,400
<b>特定資産</b>			
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	6,872,768
	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
<b>その他固定資産</b>			
車輛運搬具			803,040
車輛運搬具減価償却累計額			△ 588,896
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
<b>固定資産合計</b>			<b>597,757,632</b>
<b>資産合計</b>			<b>642,828,440</b>

## 財産目録

平成29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>(流動負債)</b>			
未払金	西宮市に対する未払額 西宮税務署に対する未払額 その他	西宮市に対する指定管理料、受託料、補助金精算返納等 西宮税務署に対する消費税	5,020,092 2,000,500 14,053,294
前受金		翌年度自主事業チケット収入	95,240
預り金		幹旋チケット預り金	14,400
預り金源泉所得税		職員の源泉所得税の預り金	148,887
預り金社会保険料		職員の社会保険料の預り金	32,881
賞与引当金		職員の夏季賞与の引当金	1,703,586
<b>流動負債合計</b>			<b>23,068,880</b>
<b>(固定負債)</b>			
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	26,872,768
<b>固定負債合計</b>			<b>26,872,768</b>
<b>負債合計</b>			<b>49,941,648</b>
<b>正味財産</b>			<b>592,886,792</b>