

平成30年度

財務諸表等

公益財団法人 西宮市文化振興財団

平成30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31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	37,739,873	40,522,142	△ 2,782,269
未収金	123,137	166,285	△ 43,148
前払金	1,714,923	1,823,726	△ 108,803
立替金	105,666	72,600	33,066
流動資産合計	39,683,599	42,584,753	△ 2,901,154
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	706,400	628,000	78,400
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
投資有価証券	399,293,600	399,372,000	△ 78,400
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	31,384,923	29,329,659	2,055,264
文化振興等積立資産	70,662,379	70,662,379	0
特定資産合計	102,047,302	99,992,038	2,055,264
(3) その他固定資産			
車輛運搬具	803,040	803,040	0
車輛運搬具減価償却累計額	△ 803,039	△ 749,504	△ 53,535
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	8,342	61,877	△ 53,535
固定資産合計	602,055,644	600,053,915	2,001,729
資産合計	641,739,243	642,638,668	△ 899,425
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	15,302,722	18,221,384	△ 2,918,662
前受金	77,800	138,930	△ 61,130
預り金	681,263	710,294	△ 29,031
賞与引当金	2,205,160	1,780,681	424,479
流動負債合計	18,266,945	20,851,289	△ 2,584,344
2. 固定負債			
退職給付引当金	31,384,923	29,329,659	2,055,264
固定負債合計	31,384,923	29,329,659	2,055,264
負債合計	49,651,868	50,180,948	△ 529,080
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)	92,087,375	92,457,720	△ 370,345
(うち特定資産への充当額)	(70,662,379)	(70,662,379)	(0)
正味財産合計	592,087,375	592,457,720	△ 370,345
負債及び正味財産合計	641,739,243	642,638,668	△ 899,425

正味財産増減計算書

平成 30年4月1日から平成 31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	4,017,606	4,017,604	2
基本財産受取利息	4,017,606	4,017,604	2
②特定資産運用益	221,389	268,582	△ 47,193
特定資産受取利息	221,389	268,582	△ 47,193
③自主事業収益	9,481,180	12,987,950	△ 3,506,770
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	9,481,180	12,462,950	△ 2,981,770
文化振興財団施設事業収益	0	525,000	△ 525,000
④指定管理料収益	113,509,941	148,631,562	△ 35,121,621
西宮市民会館指定管理料収益	113,509,941	114,908,562	△ 1,398,621
フレンテホール指定管理料収益	0	33,723,000	△ 33,723,000
⑤受託事業収益	83,042,371	86,656,022	△ 3,613,651
東高校ホール管理運営受託事業収益	32,843,971	36,318,688	△ 3,474,717
公共団体等実施文化事業受託事業収益	50,198,400	50,337,334	△ 138,934
⑥受取補助金等	49,729,609	46,966,660	2,762,949
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	39,600,000	37,350,000	2,250,000
受取財団派遣職員給与費等補助金	10,129,609	9,616,660	512,949
⑦雑収益	2,273,957	3,116,856	△ 842,899
総務雑収益	1,925,457	2,101,870	△ 176,413
自主事業雑収益	347,500	1,013,986	△ 666,486
受取利息	1,000	1,000	0
経常収益計	262,276,053	302,645,236	△ 40,369,183
(2) 経常費用			
①事業費	250,585,610	291,267,631	△ 40,682,021
報酬	32,888,105	32,377,195	510,910
給料手当	23,017,310	20,940,729	2,076,581
臨時雇賃金	4,140,842	10,338,323	△ 6,197,481
退職給付費用	2,055,264	2,456,891	△ 401,627
福利厚生費	8,547,979	8,949,792	△ 401,813
旅費交通費	904,774	912,828	△ 8,054
交際費	4,560	8,900	△ 4,340
通信運搬費	2,737,047	2,827,823	△ 90,776
消耗品費	13,919,264	17,867,055	△ 3,947,791
修繕費	12,582,168	16,400,392	△ 3,818,224
印刷製本費	5,543,274	6,152,304	△ 609,030
燃料費	0	2,988	△ 2,988
光熱水料費	22,405,258	22,758,896	△ 353,638
賃借料	9,804,214	12,662,364	△ 2,858,150
支払保険料	97,040	97,820	△ 780
諸謝金	8,839,298	8,872,275	△ 32,977
租税公課	4,810,600	5,297,100	△ 486,500
著作権使用料	172,427	200,287	△ 27,860
支払負担金	85,500	68,000	17,500
委託料	92,416,196	116,181,371	△ 23,765,175
支払手数料	1,879,330	1,928,118	△ 48,788
広告宣伝費	0	3,000	△ 3,000
助成金	1,530,000	2,182,499	△ 652,499
賞与引当金繰入額	2,205,160	1,780,681	424,479
②管理費	12,060,788	11,806,677	254,111
報酬	4,490,420	4,144,060	346,360
福利厚生費	5,900,178	5,797,712	102,466
旅費交通費	140,820	186,620	△ 45,800
交際費	64,579	72,529	△ 7,950
通信運搬費	112,998	118,171	△ 5,173
減価償却費	53,535	160,608	△ 107,073
消耗品費	213,979	118,286	95,693
修繕費	66,366	255,277	△ 188,911
印刷製本費	15,212	16,500	△ 1,288
燃料費	79,962	81,633	△ 1,671
賃借料	39,395	65,525	△ 26,130

正味財産増減計算書

平成 30年4月1日から平成 31年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
支払保険料	195,070	187,540	7,530
諸謝金	44,548	0	44,548
租税公課	10,000	10,000	0
支払負担金	263,680	220,280	43,400
委託料	216,000	216,000	0
支払手数料	154,046	155,936	△ 1,890
経常費用計	262,646,398	303,074,308	△ 40,427,910
当期経常増減額	△ 370,345	△ 429,072	58,727
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			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 370,345	△ 429,072	58,727
一般正味財産期首残高	92,457,720	92,886,792	△ 429,072
一般正味財産期末残高	92,087,375	92,457,720	△ 370,345
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	4,017,606	4,017,604	2
基本財産受取利息	4,017,606	4,017,604	2
②一般正味財産への振替額	△ 4,017,606	△ 4,017,604	△ 2
一般正味財産への振替額	△ 4,017,606	△ 4,017,604	△ 2
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	592,087,375	592,457,720	△ 370,345

正味財産増減計算書内訳表

平成 30年4月1日から 平成 31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	4,017,606	4,017,606
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	4,017,606	4,017,606
②特定資産運用益	221,389	0	0	221,389	0	0	221,389
特定資産受取利息	221,389	0	0	221,389	0	0	221,389
③自主事業収益	9,481,180	0	0	9,481,180	0	0	9,481,180
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	9,481,180	0	0	9,481,180	0	0	9,481,180
④指定管理料収益	0	73,781,460	0	73,781,460	39,728,481	0	113,509,941
西宮市民会館指定管理料収益	0	73,781,460	0	73,781,460	39,728,481	0	113,509,941
⑤受託事業収益	50,198,400	18,064,187	0	68,262,587	14,779,784	0	83,042,371
東高校ホール管理運営受託事業収益	0	18,064,187	0	18,064,187	14,779,784	0	32,843,971
公共団体等実施文化事業受託事業収益	50,198,400	0	0	50,198,400	0	0	50,198,400
⑥受取補助金等	39,600,000	0	0	39,600,000	0	10,129,609	49,729,609
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	39,600,000	0	0	39,600,000	0	0	39,600,000
受取財団派遣職員給与費等補助金	0	0	0	0	0	10,129,609	10,129,609
⑦雑収益	347,500	0	0	347,500	1,925,457	1,000	2,273,957
総務雑収益	0	0	0	0	1,925,457	0	1,925,457
自主事業雑収益	347,500	0	0	347,500	0	0	347,500
受取利息	0	0	0	0	0	1,000	1,000
経常収益計	99,848,469	91,845,647	0	191,694,116	56,433,722	14,148,215	262,276,053
(2) 経常費用							
①事業費	103,270,026	91,845,647	0	195,115,673	55,469,937	0	250,585,610
報酬	11,144,358	13,417,955	0	24,562,313	8,325,792	0	32,888,105
給料手当	23,017,310	0	0	23,017,310	0	0	23,017,310
臨時雇賃金	2,136,047	1,102,638	0	3,238,685	902,157	0	4,140,842
退職給付費用	1,422,764	388,643	0	1,811,407	243,857	0	2,055,264
福利厚生費	4,618,257	2,406,950	0	7,025,207	1,522,772	0	8,547,979
旅費交通費	903,294	906	0	904,200	574	0	904,774
交際費	4,560	0	0	4,560	0	0	4,560
通信運搬費	2,559,868	115,166	0	2,675,034	62,013	0	2,737,047
消耗品費	6,091,015	4,959,360	0	11,050,375	2,868,889	0	13,919,264
修繕費	399,424	7,623,568	0	8,022,992	4,559,176	0	12,582,168
印刷製本費	5,204,910	219,936	0	5,424,846	118,428	0	5,543,274
光熱水料費	0	14,563,417	0	14,563,417	7,841,841	0	22,405,258
賃借料	8,501,547	312,802	0	8,814,349	989,865	0	9,804,214
支払保険料	41,550	36,069	0	77,619	19,421	0	97,040
諸謝金	8,839,298	0	0	8,839,298	0	0	8,839,298
租税公課	1,928,800	1,661,810	0	3,590,610	1,219,990	0	4,810,600
著作権使用料	172,427	0	0	172,427	0	0	172,427
支払負担金	85,500	0	0	85,500	0	0	85,500
委託料	21,833,624	44,246,300	0	66,079,924	26,336,272	0	92,416,196
支払手数料	630,313	790,127	0	1,420,440	458,890	0	1,879,330
助成金	1,530,000	0	0	1,530,000	0	0	1,530,000
賞与引当金繰入額	2,205,160	0	0	2,205,160	0	0	2,205,160
②管理費	0	0	0	0	0	12,060,788	12,060,788
報酬	0	0	0	0	0	4,490,420	4,490,420
福利厚生費	0	0	0	0	0	5,900,178	5,900,178
旅費交通費	0	0	0	0	0	140,820	140,820
交際費	0	0	0	0	0	64,579	64,579
通信運搬費	0	0	0	0	0	112,998	112,998
減価償却費	0	0	0	0	0	53,535	53,535
消耗品費	0	0	0	0	0	213,979	213,979
修繕費	0	0	0	0	0	66,366	66,366
印刷製本費	0	0	0	0	0	15,212	15,212
燃料費	0	0	0	0	0	79,962	79,962
賃借料	0	0	0	0	0	39,395	39,395
支払保険料	0	0	0	0	0	195,070	195,070
諸謝金	0	0	0	0	0	44,548	44,548
租税公課	0	0	0	0	0	10,000	10,000
支払負担金	0	0	0	0	0	263,680	263,680
委託料	0	0	0	0	0	216,000	216,000
支払手数料	0	0	0	0	0	154,046	154,046
経常費用計	103,270,026	91,845,647	0	195,115,673	55,469,937	12,060,788	262,646,398
当期経常増減額	△ 3,421,557	0	0	△ 3,421,557	963,785	2,087,427	△ 370,345

正味財産増減計算書内訳表

平成 30年4月1日から 平成 31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		
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	2,355,828	2,355,828	△ 268,401	△ 2,087,427	-
当期一般正味財産増減額	△ 3,421,557	0	2,355,828	△ 1,065,729	695,384	0	△ 370,345
一般正味財産期首残高	△ 47,297,823	△ 58,867,855	133,125,396	26,959,718	42,016,676	23,481,326	92,457,720
一般正味財産期末残高	△ 50,719,380	△ 58,867,855	135,481,224	25,893,989	42,712,060	23,481,326	92,087,375
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	0	0	0	0	0	4,017,606	4,017,606
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	4,017,606	4,017,606
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	△ 4,017,606	△ 4,017,606
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	△ 4,017,606	△ 4,017,606
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	△ 50,719,380	△ 58,867,855	135,481,224	25,893,989	42,712,060	523,481,326	592,087,375

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、翌期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				
普通預金	628,000	78,400	0	706,400
定期預金	100,000,000	0	0	100,000,000
投資有価証券	399,372,000	0	78,400	399,293,600
小 計	500,000,000	78,400	78,400	500,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	29,329,659	2,055,264	0	31,384,923
文化振興等積立資産	70,662,379	0	0	70,662,379
小 計	99,992,038	2,055,264	0	102,047,302
合 計	599,992,038	2,133,664	78,400	602,047,302

4 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				
普通預金	706,400	(706,400)	0	0
定期預金	100,000,000	(100,000,000)	0	0
投資有価証券	399,293,600	(399,293,600)	0	0
小 計	500,000,000	(500,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	31,384,923	0	0	退職給付引当金 (31,384,923)
文化振興等積立資産	70,662,379	0	(70,662,379)	0
小 計	102,047,302	0	(70,662,379)	(31,384,923)
合 計	602,047,302	(500,000,000)	(70,662,379)	(31,384,923)

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
車両運搬具	803,040	△ 803,039	1
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	△ 1,238,788	8,342

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	205,940,000	5,940,000
15回埼玉県公募公債	100,000,000	113,290,000	13,290,000
利付国債20年	99,293,600	113,807,400	14,513,800
第397回大阪府公募公債	30,000,000	31,011,000	1,011,000
合 計	429,293,600	464,048,400	34,754,800

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	39,600,000	39,600,000	0
財団派遣職員 給与費等補助金	西宮市	0	10,129,609	10,129,609	0
合 計		0	49,729,609	49,729,609	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	29,329,659	2,055,264	0	0	31,384,923
賞与引当金	1,780,681	2,205,160	1,780,681	0	2,205,160
小 計	31,110,340	4,260,424	1,780,681	0	33,590,083

13 その他の事項は、該当なし。

財 産 目 録
平成31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	80,000
預金	普通預金	運転資金	27,525,103
	ゆうちょ銀行	運転資金	89,620
	ゆうちょ銀行	運転資金	45,150
	定期預金	運転資金	10,000,000
未収金			123,137
前払金			1,714,923
立替金			105,666
流動資産合計			39,683,599
(固定資産)			
基本財産			
普通預金			706,400
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	399,293,600
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	11,384,923
	定期預金		20,000,000
文化振興等積立資産	普通預金		662,379
	定期預金	運用益を芸術文化振興事業の財源として使用している	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			△ 803,039
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			602,055,644
資産合計			641,739,243

財 産 目 録
平成31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	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	2,179,590
		西宮税務署に対する消費税	798,200
			12,324,932
前受金		翌年度自主事業チケット収入	77,800
預り金		職員の源泉所得税の預り金	116,862
		職員の社会保険料の預り金	561,001
		職員の県市民税の預り金	3,400
賞与引当金		職員の夏季賞与の引当金	2,205,160
流動負債合計			18,266,945
(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	31,384,923
固定負債合計			31,384,923
負債合計			49,651,868
正味財産			592,087,375