

貸借対照表

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

2021年(令和3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	132,907,438	150,239,996	△ 17,332,558
未収入金	178,531	201,884	△ 23,353
商品	151,614	157,254	△ 5,640
前払費用	79,420	64,000	15,420
流動資産合計	133,317,003	150,663,134	△ 17,346,131
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	115,000,000	115,000,000	0
基本財産合計	115,000,000	115,000,000	0
(2) 特定資産			
図書	66,988,765	65,769,745	1,219,020
美術品取得基金積立資産	169,379,737	170,373,105	△ 993,368
振興基金積立資産	259,293,590	258,904,529	389,061
退職給付引当資産	344,650,653	350,780,443	△ 6,129,790
自主事業積立資産	148,920,306	160,176,887	△ 11,256,581
施設設備整備積立資産	26,660,317	26,658,792	1,525
美術館特定費用準備資金	24,983,264	24,980,766	2,498
特定資産合計	1,040,876,632	1,057,644,267	△ 16,767,635
(3) その他固定資産			
車両運搬具	7	7	0
什器備品	135	1,035,881	△ 1,035,746
電話加入権	1,326,480	1,326,480	0
預託金	62,120	62,120	0
その他固定資産合計	1,388,742	2,424,488	△ 1,035,746
固定資産合計	1,157,265,374	1,175,068,755	△ 17,803,381
資産合計	1,290,582,377	1,325,731,889	△ 35,149,512
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	99,851,752	113,841,876	△ 13,990,124
前受金	3,237,098	6,268,501	△ 3,031,403
預り金	4,522,152	3,863,467	658,685
賞与引当金	13,786,184	13,299,513	486,671
流動負債合計	121,397,186	137,273,357	△ 15,876,171
2. 固定負債			
退職給付引当金	344,650,653	350,574,044	△ 5,923,391
固定負債合計	344,650,653	350,574,044	△ 5,923,391
負債合計	466,047,839	487,847,401	△ 21,799,562
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
補助金	284,495,893	293,032,329	△ 8,536,436
寄付金	386,022,748	386,022,748	0
指定正味財産合計	670,518,641	679,055,077	△ 8,536,436
(うち基本財産への充当額)	(115,000,000)	(115,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(555,518,641)	(564,055,077)	(△ 8,536,436)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(140,707,338)	(143,015,146)	(△ 2,307,808)
正味財産合計	824,534,538	837,884,488	△ 13,349,950
負債及び正味財産合計	1,290,582,377	1,325,731,889	△ 35,149,512

貸借対照表内訳表

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

2021年(令和3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	内部取引等消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	101,209,010	14,368,510	17,329,918	0	132,907,438
未収入金	89,933	88,598	0	0	178,531
商品	0	151,614	0	0	151,614
前払費用	79,420	0	0	0	79,420
流動資産合計	101,378,363	14,608,722	17,329,918	0	133,317,003
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	115,000,000	0	115,000,000
基本財産合計	0	0	115,000,000	0	115,000,000
(2) 特定資産					
図書	66,988,765	0	0	0	66,988,765
美術品取得基金積立資産	169,379,737	0	0	0	169,379,737
振興基金積立資産	259,293,590	0	0	0	259,293,590
退職給付引当資産	306,533,138	38,117,515	0	0	344,650,653
自主事業積立資産	148,920,306	0	0	0	148,920,306
施設設備整備積立資産	15,217,981	11,442,336	0	0	26,660,317
美術館特定費用準備資金	24,983,264	0	0	0	24,983,264
特定資産合計	991,316,781	49,559,851	0	0	1,040,876,632
(3) その他固定資産					
車両運搬具	7	0	0	0	7
什器備品	135	0	0	0	135
電話加入権	1,252,320	0	74,160	0	1,326,480
預託金	62,120	0	0	0	62,120
その他固定資産合計	1,314,582	0	74,160	0	1,388,742
固定資産合計	992,631,363	49,559,851	115,074,160	0	1,157,265,374
資 産 合 計	1,094,009,726	64,168,573	132,404,078	0	1,290,582,377
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	84,856,170	13,545,641	1,449,941	0	99,851,752
前受金	3,237,098	0	0	0	3,237,098
預り金	0	0	4,522,152	0	4,522,152
賞与引当金	12,540,783	1,245,401	0	0	13,786,184
流動負債合計	100,634,051	14,791,042	5,972,093	0	121,397,186
2. 固定負債					
退職給付引当金	306,533,138	38,117,515	0	0	344,650,653
固定負債合計	306,533,138	38,117,515	0	0	344,650,653
負 債 合 計	407,167,189	52,908,557	5,972,093	0	466,047,839
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
補助金	284,495,893	0	0	0	284,495,893
寄付金	271,022,748	0	115,000,000	0	386,022,748
指定正味財産合計	555,518,641	0	115,000,000	0	670,518,641
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(115,000,000)	(0)	(115,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(555,518,641)	(0)	(0)	(0)	(555,518,641)
2. 一般正味財産	131,323,896	11,260,016	11,431,985	0	154,015,897
(うち特定資産への充当額)	(129,265,002)	(11,442,336)	(0)	(0)	(140,707,338)
正味財産合計	686,842,537	11,260,016	126,431,985	0	824,534,538
負債及び正味財産合計	1,094,009,726	64,168,573	132,404,078	0	1,290,582,377

正味財産増減計算書

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

2020年(令和2年)4月1日から2021年(令和3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	[89,500]	[136,162]	[Δ 46,662]
受取利息	89,500	136,162	Δ 46,662
② 特定資産運用益	[768,253]	[1,045,934]	[Δ 277,681]
美術品取得基金受取利息	16,910	17,211	Δ 301
振興基金受取利息	389,061	524,877	Δ 135,816
退職給付引当資産受取利息	347,220	439,411	Δ 92,191
自主事業積立資産受取利息	11,039	60,174	Δ 49,135
施設設備整備積立資産受取利息	1,525	1,757	Δ 232
美術館特定費用準備資金受取利息	2,498	2,504	Δ 6
③ 事業収益	[829,963,929]	[956,826,797]	[Δ 126,862,868]
福山市指定管理事業収益	804,843,772	846,630,917	Δ 41,787,145
観覧料収益	16,421,707	102,875,127	Δ 86,453,420
図録等売払収益	4,732,800	891,753	3,841,047
受講料等収益	3,965,650	6,429,000	Δ 2,463,350
④ 受取補助金等	[36,135,420]	[31,266,471]	[4,868,949]
受取福山市補助金	25,398,984	22,790,000	2,608,984
受取補助金等振替額	9,466,436	7,296,471	2,169,965
受取民間助成金	1,270,000	1,180,000	90,000
⑤ 受取負担金	[0]	[1,387,600]	[Δ 1,387,600]
受取負担金	0	1,387,600	Δ 1,387,600
⑥ 受取寄付金	[0]	[25,585,389]	[Δ 25,585,389]
受取寄付金振替額	0	25,585,389	Δ 25,585,389
⑦ 雑収益	[2,060,456]	[4,260,169]	[Δ 2,199,713]
受取利息	1,368	2,464	Δ 1,096
雑収益	219,044	100,100	118,944
使用料手数料収益	1,840,044	4,157,605	Δ 2,317,561
経常収益計	869,017,558	1,020,508,522	Δ 151,490,964
(2) 経常費用			
事業費	[870,019,705]	[1,017,868,604]	[Δ 147,848,899]
給料手当	242,556,882	178,089,353	64,467,529
諸手当	0	68,989,648	Δ 68,989,648
臨時雇賃金	22,138,040	25,435,695	Δ 3,297,655
退職給付費用	13,803,481	13,102,716	700,765
福利厚生費	1,561,196	2,401,915	Δ 840,719
賞与引当金繰入額	13,786,184	13,299,513	486,671
法定福利費	43,544,534	43,961,160	Δ 416,626
商品原価	5,640	17,586	Δ 11,946
会議費	1,909	5,162	Δ 3,253
旅費交通費	3,133,550	8,203,661	Δ 5,070,111
通信運搬費	5,088,667	5,824,247	Δ 735,580
消耗品費	27,191,625	29,999,100	Δ 2,807,475
修繕費	21,104,503	33,935,230	Δ 12,830,727
印刷製本費	13,546,871	20,382,410	Δ 6,835,539
燃料費	328,893	389,953	Δ 61,060
光熱水費	78,391,212	98,611,448	Δ 20,220,236
賃借料	9,526,758	9,720,155	Δ 193,397
保険料	2,852,094	3,481,938	Δ 629,844
諸謝金	5,161,651	7,343,192	Δ 2,181,541
租税公課	30,363,159	21,560,906	8,802,253
支払負担金	2,816,008	2,500,331	315,677
支払助成金	356,000	356,000	0
委託費	317,466,299	409,154,826	Δ 91,688,527
使用料手数料	7,906,753	10,211,649	Δ 2,304,896
広告宣伝費	6,352,050	9,855,042	Δ 3,502,992
減価償却費	1,035,746	1,035,768	Δ 22

正味財産増減計算書

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

2020年(令和2年)4月1日から2021年(令和3年)3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	[3,647,667]	[3,437,031]	[210,636]
役員報酬	1,200,000	1,200,000	0
交際費	1,550	0	1,550
会議費	831	4,333	△ 3,502
通信運搬費	4,925	5,173	△ 248
消耗品費	0	20,601	△ 20,601
諸謝金	1,870,000	1,856,000	14,000
租税公課	350,941	5,850	345,091
支払負担金	75,900	74,640	1,260
委託費	109,560	232,698	△ 123,138
使用料手数料	33,960	37,736	△ 3,776
経常費用計	873,667,372	1,021,305,635	△ 147,638,263
当期経常増減額	△ 4,649,814	△ 797,113	△ 3,852,701
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度修正益	[0]	[3,149,560]	[△ 3,149,560]
過年度修正益	0	3,149,560	△ 3,149,560
経常外収益計	0	3,149,560	△ 3,149,560
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	[0]	[1]	[△ 1]
車両運搬具除却損	0	1	△ 1
経常外費用計	0	1	△ 1
当期経常外増減額	0	3,149,559	△ 3,149,559
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,649,814	2,352,446	△ 7,002,260
法人税、住民税及び事業税	163,700	405,900	△ 242,200
当期一般正味財産増減額	△ 4,813,514	1,946,546	△ 6,760,060
一般正味財産期首残高	158,829,411	156,882,865	1,946,546
一般正味財産期末残高	154,015,897	158,829,411	△ 4,813,514
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等	[930,000]	[24,830,000]	[△ 23,900,000]
受取福山市補助金	930,000	24,830,000	△ 23,900,000
② 一般正味財産への振替額	[△ 9,466,436]	[△ 32,881,860]	[23,415,424]
一般正味財産への振替額	△ 9,466,436	△ 32,881,860	23,415,424
当期指定正味財産増減額	△ 8,536,436	△ 8,051,860	△ 484,576
指定正味財産期首残高	679,055,077	687,106,937	△ 8,051,860
指定正味財産期末残高	670,518,641	679,055,077	△ 8,536,436
III 正味財産期末残高	824,534,538	837,884,488	△ 13,349,950

正味財産増減計算書内訳表

2020年（令和2年）4月1日から2021年（令和3年）3月31日まで

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

（単位：円）

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計				法人会計	内部取引 等消去	合 計
	芸術文化振興 事業	収 1 施設使 用者サービ ス事業	収 2 収益公 演事業	その他 地域 社会貢献事業	共通	小計			
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	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(89,500)	(0)	(89,500)
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	89,500	0	89,500
特定資産運用益	(733,663)	(1,485)	(6,996)	(24,965)	(1,144)	(34,590)	(0)	(0)	(768,253)
美術品取得基金受取利息	16,910	0	0	0	0	0	0	0	16,910
振興基金受取利息	389,061	0	0	0	0	0	0	0	389,061
退職給付引当資産受取利息	313,774	1,485	6,996	24,965	0	33,446	0	0	347,220
自主事業積立資産受取利息	11,039	0	0	0	0	0	0	0	11,039
施設設備整備積立資産受取利息	381	0	0	0	1,144	1,144	0	0	1,525
美術館特定費用準備資金受取利息	2,498	0	0	0	0	0	0	0	2,498
事業収益	(735,600,108)	(3,006,213)	(4,458,870)	(86,898,738)	(0)	(94,363,821)	(0)	(0)	(829,963,929)
福山市指定管理事業収益	710,499,166	2,986,998	4,458,870	86,898,738	0	94,344,606	0	0	804,843,772
観覧料収益	16,421,707	0	0	0	0	0	0	0	16,421,707
図録等売払収益	4,713,585	19,215	0	0	0	19,215	0	0	4,732,800
受講料等収益	3,965,650	0	0	0	0	0	0	0	3,965,650
受取補助金等	(33,547,420)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(2,588,000)	(0)	(36,135,420)
受取福山市補助金	22,810,984	0	0	0	0	0	2,588,000	0	25,398,984
受取補助金等振替額	9,466,436	0	0	0	0	0	0	0	9,466,436
受取民間助成金	1,270,000	0	0	0	0	0	0	0	1,270,000
雑収益	(756,584)	(1,105,764)	(196,740)	(0)	(0)	(1,302,504)	(1,368)	(0)	(2,060,456)
受取利息	0	0	0	0	0	0	1,368	0	1,368
雑収益	219,044	0	0	0	0	0	0	0	219,044
使用料手数料収益	537,540	1,105,764	196,740	0	0	1,302,504	0	0	1,840,044
経常収益計	770,637,775	4,113,462	4,662,606	86,923,703	1,144	95,700,915	2,678,868	0	869,017,558
(2) 経常費用									
事業費	(775,210,521)	(3,401,654)	(4,483,827)	(86,923,703)	(0)	(94,809,184)	(0)	(0)	(870,019,705)
給料手当	220,440,683	1,564,540	2,469,449	18,082,210	0	22,116,199	0	0	242,556,882
臨時雇賃金	19,251,751	308,606	115,978	2,461,705	0	2,886,289	0	0	22,138,040
退職給付費用	12,601,387	84,015	134,255	983,824	0	1,202,094	0	0	13,803,481
福利厚生費	1,413,947	10,696	12,062	124,491	0	147,249	0	0	1,561,196
賞与引当金繰入額	12,540,783	86,999	153,395	1,005,007	0	1,245,401	0	0	13,786,184
法定福利費	39,378,044	304,647	437,196	3,424,647	0	4,166,490	0	0	43,544,534
商品原価	0	5,640	0	0	0	5,640	0	0	5,640
会議費	1,890	15	0	4	0	19	0	0	1,909
旅費交通費	3,015,561	19,076	15,795	83,118	0	117,989	0	0	3,133,550
通信運搬費	4,758,848	23,163	36,139	270,517	0	329,819	0	0	5,088,667
消耗品費	25,588,074	70,373	8,522	1,524,656	0	1,603,551	0	0	27,191,625
修繕費	17,971,572	2,691	52	3,130,188	0	3,132,931	0	0	21,104,503
印刷製本費	13,202,450	16,862	78,059	249,500	0	344,421	0	0	13,546,871
燃料費	295,342	1,686	2,904	28,961	0	33,551	0	0	328,893
光熱水費	67,169,508	0	0	11,221,704	0	11,221,704	0	0	78,391,212
賃借料	8,472,290	40,332	145,839	868,297	0	1,054,468	0	0	9,526,758
保険料	2,650,238	7,193	6,969	187,694	0	201,856	0	0	2,852,094
諸謝金	5,144,889	0	0	16,762	0	16,762	0	0	5,161,651
租税公課	25,885,632	428,008	525,311	3,524,208	0	4,477,527	0	0	30,363,159
支払負担金	2,612,050	9,632	43,456	150,870	0	203,958	0	0	2,816,008
支払助成金	356,000	0	0	0	0	0	0	0	356,000
委託費	277,945,300	108,468	208,733	39,203,798	0	39,520,999	0	0	317,466,299
使用料手数料	7,220,257	305,310	69,966	311,220	0	686,496	0	0	7,906,753
広告宣伝費	6,258,279	3,702	19,747	70,322	0	93,771	0	0	6,352,050
減価償却費	1,035,746	0	0	0	0	0	0	0	1,035,746
管理費	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(3,647,667)	(0)	(3,647,667)
役員報酬	0	0	0	0	0	0	1,200,000	0	1,200,000
交際費	0	0	0	0	0	0	1,550	0	1,550
会議費	0	0	0	0	0	0	831	0	831
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	4,925	0	4,925
諸謝金	0	0	0	0	0	0	1,870,000	0	1,870,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	350,941	0	350,941
支払負担金	0	0	0	0	0	0	75,900	0	75,900
委託費	0	0	0	0	0	0	109,560	0	109,560
使用料手数料	0	0	0	0	0	0	33,960	0	33,960
経常費用計	775,210,521	3,401,654	4,483,827	86,923,703	0	94,809,184	3,647,667	0	873,667,372
当期経常増減額	△ 4,572,746	711,808	178,779	0	1,144	891,731	△ 968,799	0	△ 4,649,814

正味財産増減計算書内訳表

2020年（令和2年）4月1日から2021年（令和3年）3月31日まで

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

（単位：円）

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計					法人会計	内部取引 等消去	合 計
	芸術文化振興 事業	取1 施設使 用者サービ ス事業	取2 収益公 演事業	その他 地域 社会貢献事業	共通	小計			
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	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前									
当期一般正味財産増減額	△ 4,572,746	711,808	178,779	0	1,144	891,731	△ 968,799	0	△ 4,649,814
他会計振替額	428,763	△ 580,908	△ 145,979	0	0	△ 726,887	298,124	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,143,983	130,900	32,800	0	1,144	164,844	△ 670,675	0	△ 4,649,814
法人税、住民税及び事業税	0	130,900	32,800	0	0	163,700	0	0	163,700
当期一般正味財産増減額	△ 4,143,983	0	0	0	1,144	1,144	△ 670,675	0	△ 4,813,514
一般正味財産期首残高	135,467,879	-	-	-	-	11,258,872	12,102,660	-	158,829,411
一般正味財産期末残高	131,323,896	-	-	-	-	11,260,016	11,431,985	-	154,015,897
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金等	(930,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(930,000)
受取福山市補助金	930,000	0	0	0	0	0	0	0	930,000
一般正味財産への振替額	(△ 9,466,436)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(△ 9,466,436)
一般正味財産への振替額	△ 9,466,436	0	0	0	0	0	0	0	△ 9,466,436
当期指定正味財産増減額	△ 8,536,436	0	0	0	0	0	0	0	△ 8,536,436
指定正味財産期首残高	564,055,077	-	-	-	-	0	115,000,000	-	679,055,077
指定正味財産期末残高	555,518,641	-	-	-	-	0	115,000,000	-	670,518,641
III 正味財産期末残高	686,842,537	-	-	-	-	11,260,016	126,431,985	-	824,534,538

附属明細書

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団
2021年(令和3年)3月31日現在

1.基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の2に記載の通り。

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	13,299,513	13,786,184	13,299,513		13,786,184
退職給付引当金	350,574,044	13,438,474	19,361,865		344,650,653

キャッシュ・フロー計算書(間接法)

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

2020年(令和2年)4月1日から2021年(令和3年)3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,649,814	2,352,446	△ 7,002,260
2. キャッシュ・フローへの調整額			
什器備品減価償却費	1,035,746	1,035,768	△ 22
車両運搬具除却損	0	1	△ 1
未収入金の増減額	23,353	303,000	△ 279,647
商品の増減額	5,640	△ 157,254	162,894
前払金の増減額	0	662,507	△ 662,507
前払費用の増減額	△ 15,420	△ 64,000	48,580
預託金の増減額	0	5,180	△ 5,180
未払金の増減額	△ 13,747,924	9,802,251	△ 23,550,175
前受金の増減額	△ 3,031,403	285,161	△ 3,316,564
預り金の増減額	658,685	△ 1,133,888	1,792,573
賞与引当金の増減額	486,671	△ 258,571	745,242
退職給付引当金の増減額	△ 5,923,391	△ 11,664,609	5,741,218
指定正味財産からの振替額	△ 9,466,436	△ 32,881,860	23,415,424
小 計	△ 29,974,479	△ 34,066,314	4,091,835
3. 法人税等の支払額	△ 405,900	△ 619,000	213,100
4. 指定正味財産増加収入			
補助金等収入	930,000	24,830,000	△ 23,900,000
指定正味財産増加収入計	930,000	24,830,000	△ 23,900,000
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 34,100,193	△ 7,502,868	△ 26,597,325
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収入			
美術品取得基金積立資産取崩収入	1,010,278	5,894,850	△ 4,884,572
振興基金積立資産取崩収入	0	27,700,000	△ 27,700,000
退職給付引当資産取崩収入	19,361,865	22,766,705	△ 3,404,840
自主事業積立資産取崩収入	11,267,620	1,420,000	9,847,620
投資活動収入計	31,639,763	57,781,555	△ 26,141,792
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出			
図書購入支出	1,219,020	2,019,734	△ 800,714
美術品取得基金積立資産取得支出	16,910	17,211	△ 301
振興基金積立資産取得支出	389,061	524,877	△ 135,816
退職給付引当資産取得支出	13,232,075	13,219,519	12,556
自主事業積立資産取得支出	11,039	24,460,174	△ 24,449,135
施設設備整備積立資産取得支出	1,525	1,757	△ 232
美術館特定費用準備資金取得支出	2,498	2,504	△ 6
投資活動支出計	14,872,128	40,245,776	△ 25,373,648
投資活動によるキャッシュ・フロー	16,767,635	17,535,779	△ 768,144
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	△ 17,332,558	10,032,911	△ 27,365,469
VI 現金及び現金同等物の期首残高	150,239,996	140,207,085	10,032,911
VII 現金及び現金同等物の期末残高	132,907,438	150,239,996	△ 17,332,558

財務諸表に対する注記

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団
2021年(令和3年)3月31日現在

1.重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券……償却原価法(定額法)
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)
- (3) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産(リース資産を除く)……定額法
無形固定資産(リース資産を除く)……定額法
リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。
- (4) 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……職員の退職金支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
貸倒引当金……一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上している。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
手許現金、随時引出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資からなっている。
- (6) 消費税等の会計処理
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は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	115,000,000	0	0	115,000,000
小計	115,000,000	0	0	115,000,000
特定資産				
図書	65,769,745	1,219,020	0	66,988,765
美術品取得基金積立資産	170,373,105	16,910	1,010,278	169,379,737
振興基金積立資産	258,904,529	389,061	0	259,293,590
退職給付引当資産	350,780,443	13,232,075	19,361,865	344,650,653
自主事業積立資産	160,176,887	11,039	11,267,620	148,920,306
施設設備整備積立資産	26,658,792	1,525	0	26,660,317
美術館特定費用準備資金	24,980,766	2,498	0	24,983,264
小計	1,057,644,267	14,872,128	31,639,763	1,040,876,632
合計	1,172,644,267	14,872,128	31,639,763	1,155,876,632

3.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	115,000,000	(115,000,000)	-	-
小計	115,000,000	(115,000,000)	-	-
特定資産				
図書	66,988,765	(65,602,842)	(1,385,923)	-
美術品取得基金積立資産	169,379,737	(169,379,737)	-	-
振興基金積立資産	259,293,590	(258,904,529)	(389,061)	-
退職給付引当資産	344,650,653	-	-	(344,650,653)
自主事業積立資産	148,920,306	(61,631,533)	(87,288,773)	-
施設設備整備積立資産	26,660,317	-	(26,660,317)	-
美術館特定費用準備資金	24,983,264	-	(24,983,264)	-
小計	1,040,876,632	(555,518,641)	(140,707,338)	(344,650,653)
合計	1,155,876,632	(670,518,641)	(140,707,338)	(344,650,653)

4.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	6,731,621	6,731,614	7
什器備品	15,819,345	15,819,210	135
合計	22,550,966	22,550,824	142

5.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	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
ふくやま芸術文化ホール 自主事業補助金(公)	福山市	128,484	7,892,000	7,892,000	128,484	指定正味財産
自主事業補助金(公・思い出コンサート)	福山市	0	3,108,984	3,108,984	0	—
自主事業補助金(法)	福山市	0	2,588,000	2,588,000	0	—
福山市神辺文化会館 自主事業補助金	福山市	0	3,120,000	3,120,000	0	—
福山市沼隈サンパル 自主事業補助金	福山市	0	2,750,000	2,750,000	0	—
ふくやま美術館 自主事業補助金	福山市	23,567,721	5,430,000	5,330,000	23,667,721	指定正味財産
自主事業積立資産積立事業補助金	福山市	36,409,422	0	8,473,068	27,936,354	指定正味財産
ふくやま書道美術館 自主事業積立資産積立事業補助金	福山市	32,548,824	0	0	32,548,824	指定正味財産
ふくやま文学館 自主事業補助金	福山市	28,004,773	1,440,000	610,000	28,834,773	指定正味財産
菅茶山記念館 自主事業積立資産積立事業補助金	福山市	2,000,000	0	0	2,000,000	指定正味財産
助成金						
ふくやま芸術文化ホール クリスマス・ガラ・コンサート	(公財)エネルギー文化・スポーツ財団	0	150,000	150,000	0	—
第16回芸能大全	(公財)JFE21世紀財団	0	1,000,000	1,000,000	0	—
ベッセルジュニア招待席助成金	(株)ベッセルホテル開発	0	120,000	120,000	0	—
美術品取得事業補助金	福山市	170,373,105	0	993,368	169,379,737	指定正味財産
合計		293,032,329	27,598,984	36,135,420	284,495,893	

6.指定正味財産からの一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりである。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
補助金等対象事業実施による振替額	9,466,436
合計	9,466,436

7.関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
支配法人	福山市	福山市東桜町	—	地方公共団体	—	評議員3名 理事2名 監事1名	出資団体	指定管理事業	804,843,772	未払金	27,396,228

8.キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1)現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位:円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	150,239,996	現金預金勘定	132,907,438
預入期間が3か月を超える定期預金	—	預入期間が3か月を超える定期預金	—
現金及び現金同等物	150,239,996	現金及び現金同等物	132,907,438

(2)重要な非資金取引は有りません。

財産目録

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

2021年(令和3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)				
	現金預金	手元保管	運転資金として	2,712,000
	未収入金	普通預金 中国銀行 福山支店	運転資金として	130,195,438
		びあ(株) 他	公益目的事業に係るチケット代 他	178,531
	商品	手元保管	収益事業に係る販売商品として	151,614
	前払費用	(有)種本損害保険 他	公益目的事業に係る施設賠償、動産総合保険料 他	79,420
流動資産合計				133,317,003
(固定資産)				
基本財産	基本財産	定期預金 広島信漁連 福山支店	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産であり、運用益を管理費の財源として使用している。	115,000,000
特定資産	図書		公益目的保有財産であり、公益目的事業実施のために保有、使用している。	66,988,765
	美術品取得基金積立資産	普通預金 広島銀行 福山営業本部	美術館振興事業の積立資産であり、美術品購入に充てるために管理している。	1,363,237
		定期預金 広島銀行 福山営業本部		3,000,000
		中国銀行 福山支店		165,016,500
	振興基金積立資産	定期預金 広島銀行 福山営業本部	公益目的事業の積立資産であり、公益目的事業に充てるために管理している。	3,316,033
		福山市農協 本店		255,977,557
	退職給付引当資産	定期預金 広島信漁連 福山支店	職員32名に対する退職金の支払いに備えて積立てている。	158,283,695
		福山市農協 本店		94,631,726
	自主事業積立資産	譲渡性預金 広島銀行 福山営業本部	将来の公益目的の自主事業を企画する際の財源として積立てている。	91,735,232
		定期預金 広島銀行 福山営業本部		13,335,771
		中国銀行 福山支店		83,630,635
	施設設備整備積立資産	譲渡性預金 広島銀行 福山営業本部	管理する施設設備の修繕・改修に充てるために積立てている。	51,953,900
		定期預金 中国銀行 福山支店		11,442,336
		譲渡性預金 広島銀行 福山営業本部		15,217,981
美術館特定費用準備資金	定期預金 中国銀行 福山支店	ふくやま美術館特別展開催費用の財源として積立てている。	24,983,264	
			7	
その他固定資産	車両運搬具	トヨタ・カローラフィールダー他6台	公益目的保有財産であり、公益目的事業実施のために保有、使用している。	135
	什器備品	複合機、パソコン 他	公益目的保有財産であり、公益目的事業実施のために保有、使用している。	1,252,320
	電話加入権	084-928-1800 他	公益目的事業実施のために保有、使用している。また、共用財産であり、うち94.4%は公益目的事業の用に供している。	74,160
	預託金	車両運搬具に係るリサイクル預託金 7台分	公益目的保有財産であり、公益目的事業実施のために保有している。	62,120
固定資産合計				1,157,265,374
資産合計				1,290,582,377
(流動負債)				
	未払金	福山市 他	公益目的事業に対する指定管理料返還金 他	99,851,752
	前受金	プレイガイド 他	公益目的事業に対するチケット代 他	3,237,098
	預り金	福山年金事務所 他	職員社会保険料 他	4,522,152
	賞与引当金	職員に対するもの	職員40名に対する賞与支給に備えたもの	13,786,184
流動負債合計				121,397,186
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員32名に対する退職金の支払いに備えたもの	344,650,653
固定負債合計				344,650,653
負債合計				466,047,839
正味財産				824,534,538