

平成25年度

貸借対照表

正味財産増減計算書

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

財産目録

公益財団法人おかや文化振興事業団

貸借対照表

(平成26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	116,734,585		
未収金	24,019,915		
たな卸資産	9,234,795		
貯蔵品	788,929		
前払費用	512,600		
流動資産合計	151,290,824		
2. 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産	30,000,000		
基本財産合計	30,000,000		
(2)特定資産			
文化事業基金積立金	6,860,109		
施設修繕積立金	8,750,070		
国際交流基金積立金	6,828,315		
減価償却引当預金	15,224,397		
特定資産合計	37,662,891		
(3)その他固定資産			
建物附属設備	1,408,590		
車両運搬具	502,308		
什器備品	1,328,371		
機械装置	1		
構築物	206,195		
器具備品	1		
リース資産	6,514,452		
電話加入権	410,000		
敷金	53,000		
出資金	10,000		
長期前払費用	64,410		
その他固定資産合計	10,497,328		
固定資産合計	78,160,219		
資産合計	229,451,043		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	13,227,017		
未払消費税等	1,792,000		
預り金	1,687,169		
未払法人税等	71,000		
修繕引当金	4,000,000		
流動負債合計	20,777,186		
2. 固定負債			
長期未払金	6,522,642		
固定負債合計	6,522,642		
負債合計	27,299,828		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
その他指定正味財産	30,000,000		
指定正味財産合計	30,000,000		
2. 一般正味財産			
正味財産合計	172,151,215		
負債及び正味財産合計	202,151,215		
	229,451,043		

*『「公益法人会計基準」の運用指針』（内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正）により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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			
基本財産受取利息	37,705		
基本財産運用益計	37,705		
特定資産運用益			
特定資産受取利息	9,191		
特定資産運用益計	9,191		
事業収益			
受託事業収益	298,113,410		
入場料収益	27,581,900		
負担金収益	436,000		
飲食事業収益	6,163,227		
売店事業収益	21,084,926		
緑化事業収益	2,273,485		
イベント収益	2,737,250		
マレットゴルフ収益	510,300		
翻訳料収益	127,000		
受講料収益	101,000		
事業収益計	359,128,498		
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	20,600,000		
受取民間補助金	3,400,000		
受取補助金等計	24,000,000		
受取寄付金			
受取寄付金	300,000		
受取寄付金計	300,000		
雑収益			
受取利息	97,602		
その他雑収益	1,256,470		
雑収益計	1,354,072		
経常収益計	384,829,466		
(2) 経常費用			
事業費			
事業原価	16,276,115		
給料手当	105,708,492		
臨時雇賃金	29,397,431		
福利厚生費	548,611		
法定福利費	23,244,680		
役員報酬	4,593,996		
旅費交通費	4,294,607		
通信運搬費	4,672,813		
減価償却費	2,675,521		
消耗什器備品費	533,320		
消耗品費	10,249,576		
修繕費	16,005,957		
印刷製本費	1,417,770		
燃料費	5,356,300		
光熱水料費	31,049,570		
賃借料	2,599,020		

保険料	1,975,429		
諸謝金	2,990,779		
租税公課	6,897,190		
支払負担金	1,656,819		
支払寄付金	30,000,000		
委託費	98,692,338		
食糧費	596,490		
使用料	4,940,882		
支払手数料	1,933,585		
広告宣伝費	18,113,547		
事業費計	426,420,838		
管理費			
役員報酬	3,062,664		
給料手当	2,644,483		
福利厚生費	127,224		
法定福利費	1,638,399		
会議費	118,530		
交際費	10,300		
旅費交通費	15,640		
通信運搬費	65,729		
消耗品費	104,053		
修繕費	0		
燃料費	220		
光熱水料費	21,490		
保険料	27,256		
租税公課	434,350		
支払負担金	74,029		
広告宣伝費	18,900		
支払手数料	44,221		
委託費	1,235,718		
使用料	282,660		
管理費計	9,925,866		
経常費用計	436,346,704		
評価損益等調整前当期経常増減額	△51,517,238		
基本財産評価損益等	30,000,000		
評価損益等計	30,000,000		
当期経常増減額	△21,517,238		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	0		
税引前当期一般正味財産増減額	△21,517,238		
法人税、住民税及び事業税	71,000		
当期一般正味財産増減額	△21,588,238		
一般正味財産期首残高	193,739,453		
一般正味財産期末残高	172,151,215		
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	30,000,000		
当期指定正味財産増減額	△30,000,000		
指定正味財産期首残高	60,000,000		
指定正味財産期末残高	30,000,000		
III 正味財産期末残高	202,151,215		

*『「公益法人会計基準」の運用指針』（内閣府公益認定等委員会 平成20年4月11日、平成21年10月16日改正）により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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
	公1 (文化振興事業)	公2 (都市公園管理事業)	公3 (国際交流センター)	共通(公益)	小計	取1 (売店・喫茶)		
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	37,705	37,705	0	0	37,705
基本財産受取利息	0	0	0	37,705	37,705	0	0	37,705
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	9,191	9,191
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	9,191	9,191
事業収益	175,089,635	82,293,000	5,682,375	0	263,065,010	29,048,400	6,000,000	298,113,410
受託事業収益	21,156,350	6,425,550	0	0	27,581,900	0	0	27,581,900
入場料収益	436,000	0	0	0	436,000	0	0	436,000
負担金収益	0	0	0	0	0	6,163,227	0	6,163,227
飲食事業収益	0	0	0	0	0	21,084,926	0	21,084,926
売店事業収益	0	2,273,485	0	0	2,273,485	0	0	2,273,485
緑化事業収益	0	2,737,250	0	0	2,737,250	0	0	2,737,250
イベント収益	0	510,300	0	0	510,300	0	0	510,300
マレットゴルフ収益	0	0	127,000	0	127,000	0	0	127,000
翻訳料収益	0	0	101,000	0	101,000	0	0	101,000
受講料収益	196,681,985	94,239,585	5,910,375	0	296,831,945	56,296,553	6,000,000	359,128,498
事業収益計	13,000,000	0	7,600,000	0	20,600,000	0	0	20,600,000
受取補助金等	3,400,000	0	0	0	3,400,000	0	0	3,400,000
受取地方公共団体補助金	16,400,000	0	7,600,000	0	24,000,000	0	0	24,000,000
受取民間補助金	0	0	0	0	0	0	0	0
受取補助金等計	300,000	0	0	0	300,000	0	0	300,000
受取寄付金	300,000	0	0	0	300,000	0	0	300,000
受取寄付金計	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	0	0	0	0	0	97,602	97,602
受取利息	104,550	61,590	70,800	0	236,940	994,010	25,520	1,256,470
その他雑収益	104,550	61,590	70,800	0	236,940	994,010	123,122	1,354,072
雑収益計	213,486,535	94,301,175	13,581,175	37,705	321,406,590	57,290,563	6,132,313	384,829,466
(2) 経常費用								
事業費	0	281,840	0	0	281,840	15,994,275	0	16,276,115
事業原価	60,401,706	23,815,717	8,448,964	0	92,666,387	13,042,105	0	105,708,492
給料手当	3,746,663	16,964,450	1,714,000	0	22,425,113	6,972,318	0	29,397,431
臨時雇賃金	238,827	226,744	29,376	0	494,947	53,664	0	548,611
福利厚生費	11,905,041	7,064,739	1,447,919	0	20,417,699	2,826,981	0	23,244,680
法定福利費	2,756,398	1,531,332	0	0	4,287,730	306,266	0	4,593,996
役員報酬	1,968,563	146,470	2,178,010	0	4,293,043	1,564	0	4,294,607
旅費交通費	3,969,156	390,945	111,416	0	4,471,517	201,296	0	4,672,813
通信運搬費	1,789,434	746,368	139,719	0	2,675,521	0	0	2,675,521
減価償却費	533,320	0	0	0	533,320	0	0	533,320
消耗什器備品費	4,978,724	3,600,804	651,328	0	9,230,856	1,018,720	0	10,249,576
消耗品費	9,599,498	4,397,108	2,100	0	13,998,706	2,007,251	0	16,005,957
修繕費	1,102,140	0	204,854	0	1,306,994	110,776	0	1,417,770
印刷製本費	3,493,613	964,465	29,883	0	4,487,961	868,339	0	5,356,300
燃料費	17,020,210	8,800,705	0	0	25,820,915	5,228,655	0	31,049,570
光熱水料費	0	2,599,020	0	0	2,599,020	0	0	2,599,020
賃借料	427,631	1,410,326	33,500	0	1,871,457	103,972	0	1,975,429
保険料	2,146,731	523,440	320,608	0	2,990,779	0	0	2,990,779
諸謝金	2,960,400	2,778,990	29,600	0	5,768,990	1,128,200	0	6,897,190
租税公課	271,769	1,034,846	253,527	0	1,560,142	96,677	0	1,656,819
支払負担金	0	0	0	30,000,000	30,000,000	0	0	30,000,000
支払寄付金	74,201,620	17,908,189	0	0	92,109,809	6,582,529	0	98,692,338
委託費	353,265	54,492	188,733	0	596,490	0	0	596,490
食糧費	2,279,748	974,041	1,294,497	0	4,548,286	392,596	0	4,940,882
使用料	869,021	955,075	8,499	0	1,832,595	100,990	0	1,933,585
支払手数料	16,356,102	1,450,543	278,775	0	18,085,420	28,127	0	18,113,547
広告宣伝費	223,369,580	98,620,649	17,365,308	30,000,000	369,355,537	57,065,301	0	426,420,838
事業費計	0	0	0	0	0	0	0	0
管理費	0	0	0	0	0	0	3,062,664	3,062,664
役員報酬	0	0	0	0	0	0	2,644,483	2,644,483
給料手当	0	0	0	0	0	0	127,224	127,224
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	1,638,399	1,638,399
法定福利費	0	0	0	0	0	0	118,530	118,530
会議費	0	0	0	0	0	0	10,300	10,300
交際費	0	0	0	0	0	0	15,640	15,640
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	65,729	65,729
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	104,053	104,053
消耗品費	0	0	0	0	0	0	220	220
燃料費	0	0	0	0	0	0	21,490	21,490
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	27,256	27,256
保険料	0	0	0	0	0	0	434,350	434,350
租税公課	0	0	0	0	0	0	74,029	74,029
支払負担金	0	0	0	0	0	0	18,900	18,900
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	44,221	44,221
支払手数料	0	0	0	0	0	0	1,235,718	1,235,718
委託費	0	0	0	0	0	0	282,660	282,660
使用料	0	0	0	0	0	0	9,925,866	9,925,866
管理費計	223,369,580	98,620,649	17,365,308	30,000,000	369,355,537	57,065,301	9,925,866	436,346,704
経常費用計	△ 9,883,045	△ 4,319,474	△ 3,784,133	△ 29,962,295	△ 47,948,947	225,262	△ 3,793,553	△ 51,517,238
評価増減等調整前当期経常増減額	0	0	0	30,000,000	30,000,000	0	0	30,000,000
基本財産評価増減等	0	0	0	30,000,000	30,000,000	0	0	30,000,000
評価増減等計	△ 9,883,045	△ 4,319,474	△ 3,784,133	37,705	△ 17,948,947	225,262	△ 3,793,553	△ 21,517,238
当期経常増減額								
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
(2) 経常外費用								
その他の経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	△ 9,883,045	△ 4,319,474	△ 3,784,133	37,705	△ 17,948,947	225,262	△ 3,793,553	△ 21,517,238
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	71,000	71,000
法人税、住民税及び事業税	△ 9,883,045	△ 4,319,474	△ 3,784,133	37,705	△ 17,948,947	225,262	△ 3,864,553	△ 21,588,238
当期一般正味財産増減額								
一般正味財産期首残高								193,739,453
一般正味財産期末残高								172,151,215
II 指定正味財産増減の部								
一般正味財産への振替額	0	0	0	30,000,000	30,000,000	0	0	30,000,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	△ 30,000,000	△ 30,000,000	0	0	△ 30,000,000
指定正味財産期首残高								60,000,000
指定正味財産期末残高								30,000,000
III 正味財産期末残高								202,151,215

(注) 貸借対照表内訳表を作成していないため、一般正味財産期首残高、一般正味財産期末残高、指定正味財産期首残高、指定正味財産期末残高及び正味財産期末残高は合計欄のみを記載している。

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) 当事業年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会)に準じて作成している。なお、適用初年度における貸借対照表、正味財産増減計算書の前事業年度の数値については記載を省略している
- (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によっている
- (3) 固定資産の減価償却の方法
建物付属設備、車両運搬具、什器備品、機械装置、構築物、器具備品・・・定率法によっている
リース資産・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法によっている
- (4) 引当金の計上基準
修繕引当金・・・施設設備の修繕に備えるため、見込額を計上している
- (5) 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

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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	60,000,000	0	30,000,000	30,000,000
小計	60,000,000	0	30,000,000	30,000,000
特定資産				
文化事業基金積立金	6,458,614	401,495	0	6,860,109
施設修繕積立金	8,750,070	0	0	8,750,070
国際交流基金積立金	6,828,315	0	0	6,828,315
減価償却引当預金	15,024,397	200,000	0	15,224,397
小計	37,061,396	601,495	0	37,662,891
合計	97,061,396	601,495	30,000,000	67,662,891

4. 担保に供している資産

該当なし

財務諸表に対する注記

5. 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	30,000,000	(30,000,000)	(0)	-
小計	30,000,000	(30,000,000)	(0)	-
特定資産				
文化事業基金積立金	6,860,109	(0)	(6,860,109)	-
施設修繕積立金	8,750,070	(0)	(8,750,070)	-
国際交流基金積立金	6,828,315	(0)	(6,828,315)	-
減価償却引当預金	15,224,397	(0)	(15,224,397)	-
小計	37,662,891	(0)	(37,662,891)	-
合計	67,662,891	(30,000,000)	(37,662,891)	-

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	1,578,171	169,581	1,408,590
車輛運搬具	4,352,624	3,850,316	502,308
什器備品	16,298,784	14,970,413	1,328,371
機械装置	1,942,500	1,942,499	1
構築物	3,512,500	3,306,305	206,195
器具備品	1,169,995	1,169,994	1
リース資産	11,971,680	5,457,228	6,514,452
合計	40,826,254	30,866,336	9,959,918

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし

8. 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	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
文化会館事業補助金	岡谷市	0	13,000,000	13,000,000	0	-
国際交流補助金	岡谷市	0	7,600,000	7,600,000	0	-
文化会館事業 「岡谷能」公演補助金	一般財団法人 自治総合センター	0	2,700,000	2,700,000	0	-
助成金						
文化会館事業 『地上の祭』公演助成金	日本芸術文化 振興会	0	700,000	700,000	0	-
合計		0	24,000,000	24,000,000	0	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位 円)

区分	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産	定期預金	60,000,000	0	30,000,000	30,000,000
	基本財産計	60,000,000	0	30,000,000	30,000,000
特定資産	文化事業基金積立金	6,458,614	401,495	0	6,860,109
	施設修繕積立金	8,750,070	0	0	8,750,070
	国際交流基金積立金	6,828,315	0	0	6,828,315
	減価償却引当預金	15,024,397	200,000	0	15,224,397
	特定資産計	37,061,396	601,495	0	37,662,891

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	
修繕引当金	0	4,000,000	0	0	4,000,000

財産目録

平成26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)	預金	普通預金	運転資金として		
		八十二銀行岡谷市役所出張所		59,822,662	
		八十二銀行岡谷支店		290,118	
		諏訪信用金庫本店営業部		6,621,805	
	未収金	定期預金	運転資金として		
		諏訪信用金庫本店営業部		50,000,000	
	岡谷市ほか	指定管理料3月分ほか	24,019,915		
	たな卸資産	童画美術館売店ほか	童画美術館売店期末棚卸高ほか	9,234,795	
	貯蔵品	各施設	切手類	788,929	
	前払費用	(公財)横浜市文化芸術振興財団ほか	26年度事業経費	512,600	
流動資産合計				151,290,824	
(固定資産)	基本財産	預金	定期預金 諏訪信用金庫本店営業部	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的 事業の財源として使用している	30,000,000
		特定資産	文化事業基金積立金	定期預金 八十二銀行岡谷支店	文化事業のための積立資産
	施設修繕積立金		定期預金 八十二銀行岡谷支店	施設修繕のための積立資産	8,750,070
	国際交流基金積立金		定期預金 八十二銀行岡谷支店	国際交流事業のための積立資産	6,828,315
	減価償却引当預金		定期預金 八十二銀行岡谷支店	固定資産取得のための積立資産	15,224,397
	その他固定資産	建物附属設備	文化会館	文化会館ガス流監視装置ほか	1,408,590
		車両運搬具	鳥居平やまびこ公園ほか	緑化事業用ほか車両運搬具	502,308
		什器備品	各施設	各施設パソコンほか	1,328,371
		機械装置	鳥居平やまびこ公園	バックホウ	1
		構築物	湖畔公園	簡易水洗トイレほか	206,195
		器具備品	鳥居平やまびこ公園	ディスクゴルフ場	1
		リース資産	文化会館ほか	文化会館施設管理システムリースほか	6,514,452
		電話加入権	国際交流センター	国際交流センター電話加入権	410,000
		敷金	国際交流センター	国際交流員アパート	53,000
出資金			諏訪信用金庫普通出資証券	10,000	
長期前払費用	鳥居平やまびこ公園ほか	車輛自賠責保険料	64,410		
固定資産合計				78,160,219	
資産合計				229,451,043	
(流動負債)	未払金	各施設	25年度事業未払金	13,227,017	
			25年度未払消費税額	1,792,000	
	未払消費税等 預り金	職員ほか	25年度職員預り雇用保険料ほか	1,687,169	
	未払法人税等		25年度未払法人税額	71,000	
	修繕引当金	鳥居平やまびこ公園ほか	26年度修繕引当金	4,000,000	
流動負債合計				20,777,186	
(固定負債)	長期未払金	文化会館ほか	文化会館施設管理システムリースほか	6,522,642	
固定負債合計				6,522,642	
負債合計				27,299,828	
正味財産				202,151,215	