

平成27年度

決算報告書

(貸借対照表、正味財産増減計算書・内訳表、財務諸表に対する注記、財産目録)



貸借対照表

(単位：円)

科目	当年度 (平成28年 3月31日 現在)	前年度 (平成27年 3月31日 現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	43,197,527	49,357,623	△ 6,160,096
未収金	1,980,404	1,944,977	35,427
たな卸資産	914,160	90,300	823,860
仕掛金	94,974	73,715	21,259
前払費用	3,018,989	2,972,374	46,615
流動資産合計	49,206,054	54,438,989	△ 5,232,935
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	1,740,090	2,712,090	△ 972,000
国債	99,539,000	99,712,000	△ 173,000
大阪府債	0	100,000,000	△ 100,000,000
北海道債	199,067,000	199,067,000	0
兵庫県債	101,145,000	0	101,145,000
基本財産合計	401,491,090	401,491,090	0
(2) 特定資産			
鉄斎賞準備金	12,934,679	12,996,428	△ 61,749
芸術文化基金	10,277,859	9,549,658	728,201
文化事業準備金	81,000,000	81,000,000	0
特定資産合計	104,212,538	103,546,086	666,452
(3) その他固定資産			
建物附属設備	566,100	659,340	△ 93,240
什器備品	2,017,724	2,494,890	△ 477,166
リース資産	2,869,314	4,450,365	△ 1,581,051
長期前払費用	77,000	192,500	△ 115,500
その他固定資産合計	5,530,138	7,797,095	△ 2,266,957
固定資産合計	511,233,766	512,834,271	△ 1,600,505
資産合計	560,439,820	567,273,260	△ 6,833,440
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	13,584,612	15,578,888	△ 1,994,276
未払消費税	2,253,800	4,989,600	△ 2,735,800
前受金	22,800,858	21,725,343	1,075,515
預り金	1,079,869	923,378	156,491
未払法人税等	818,200	1,006,600	△ 188,400
賞与引当金	6,070,930	5,624,356	446,574
流動負債合計	46,608,269	49,848,165	△ 3,239,896
2. 固定負債			
リース債務	3,149,993	4,776,449	△ 1,626,456
固定負債合計	3,149,993	4,776,449	△ 1,626,456
負債合計	49,758,262	54,624,614	△ 4,866,352
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	414,406,099	414,406,099	0
(うち基本財産への充当額)	(401,491,090)	(401,491,090)	0
(うち特定資産への充当額)	(12,915,009)	(12,915,009)	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産	96,275,459	98,242,547	△ 1,967,088
(うち特定資産への充当額)	(91,297,529)	(90,631,077)	(666,452)
正味財産合計	510,681,558	512,648,646	△ 1,967,088
負債及び正味財産合計	560,439,820	567,273,260	△ 6,833,440

正味財産増減計算書

(単位：円)

科目	当年度 (自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)	前年度 (自平成26年4月1日 至平成27年3月31日)	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			
基本財産受取利息	3,575,432	4,374,449	△ 799,017
基本財産運用益計	3,575,432	4,374,449	△ 799,017
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	248,730	287,684	△ 38,954
特定資産運用益計	248,730	287,684	△ 38,954
③ 事業収益			
芸術文化鑑賞事業等収益	25,869,697	30,442,006	△ 4,572,309
文化施設利用料等収益	71,142,137	73,885,935	△ 2,743,798
友の会会費収益	2,625,927	2,361,111	264,816
事業収益計	99,637,761	106,689,052	△ 7,051,291
④ 受取補助金等			
受取民間助成金	1,478,000	713,019	764,981
受取補助金等計	1,478,000	713,019	764,981
⑤ 受託収入			
文化施設指定管理料	171,656,480	176,478,709	△ 4,822,229
文化創造館指定管理料	22,143,518	22,143,518	0
事業委託料	0	1,754,323	△ 1,754,323
受託収入計	193,799,998	200,376,550	△ 6,576,552
⑥ 受取寄付金			
受取寄付金	195,010	376,730	△ 181,720
受取寄付金計	195,010	376,730	△ 181,720
⑦ 雑収益			
その他雑収益	1,685,208	2,045,952	△ 360,744
雑収益計	1,685,208	2,045,952	△ 360,744
経常収益計	300,620,139	314,863,436	△ 14,243,297
(2) 経常費用			
① 事業費			
事業原価	476,140	104,300	371,840
役員報酬	0	315,000	△ 315,000
給料手当	73,987,571	66,893,842	7,093,729
臨時雇賃金	24,331,912	25,721,527	△ 1,389,615
福利厚生費	17,053,865	16,090,242	963,623
会議費	14,922	9,061	5,861
旅費交通費	2,541,311	3,744,537	△ 1,203,226
通信運搬費	4,087,874	3,751,847	336,027
消耗什器備品費	8,033,263	9,177,673	△ 1,144,410
減価償却費	2,038,187	3,467,763	△ 1,429,576
修繕費	5,032,651	4,685,685	346,966
印刷製本費	4,111,660	3,573,099	538,561
光熱水費	18,368,086	19,175,229	△ 807,143
賃借料	2,298,803	1,477,672	821,131
使用料	910,108	849,475	60,633
手数料	7,493,650	7,489,116	4,534
広告宣伝費	1,856,074	1,791,000	65,074
保険料	762,320	815,810	△ 53,490
食糧費	674,474	1,009,680	△ 335,206
諸謝金	17,183,883	19,649,151	△ 2,465,268
報償金	3,110,000	4,050,000	△ 940,000
租税公課	8,000	279,000	△ 271,000
委託費	67,835,846	69,561,932	△ 1,726,086
交流会費	415,412	435,950	△ 20,538
負担金	34,084,039	41,621,939	△ 7,537,900
助成金	2,033,000	2,033,000	0
事業費計	298,743,051	307,773,530	△ 9,030,479

科目	当年度	前年度	増減
②管理費			
役員報酬	610,000	489,000	121,000
給料手当	595,256	555,716	39,540
臨時雇賃金	70,439	90,794	△ 20,355
福利厚生費	122,887	123,696	△ 809
会議費	48,397	26,188	22,209
旅費交通費	82,883	188,041	△ 105,158
通信運搬費	82,436	99,324	△ 16,888
消耗什器備品費	218,950	310,146	△ 91,196
減価償却費	113,270	148,242	△ 34,972
修繕費	45,990	65,790	△ 19,800
印刷製本費	14,235	16,458	△ 2,223
燃料費	37,038	18,519	18,519
光熱水料費	310,446	316,377	△ 5,931
賃借料	87,817	85,644	2,173
使用料	20,925	19,629	1,296
手数料	236,367	202,543	33,824
保険料	208,300	208,300	0
租税公課	6,800	1,800	5,000
交際費	5,440	9,230	△ 3,790
負担金	100,600	103,378	△ 2,778
雑支出	7,500	0	7,500
管理費計	3,025,976	3,078,815	△ 52,839
経常費用計	301,769,027	310,852,345	△ 9,083,318
当期経常増減額	△ 1,148,888	4,011,091	△ 5,159,979
2. 経常外増減の部			
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,148,888	4,011,091	△ 5,159,979
法人税、住民税及び事業税	818,200	1,006,600	△ 188,400
当期一般正味財産増減額	△ 1,967,088	3,004,491	△ 4,971,579
一般正味財産期首残高	98,242,547	95,238,056	3,004,491
一般正味財産期末残高	96,275,459	98,242,547	△ 1,967,088
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	414,406,099	414,406,099	0
指定正味財産期末残高	414,406,099	414,406,099	0
III 正味財産期末残高	510,681,558	512,648,646	△ 1,967,088

※管理費から事業費へ配賦済み

正味財産増減計算書内訳表

(単位:円)

科目	公益目的事業会計			収益目的事業会計			法人会計	内部取引消去	合計
	公1 文化事業の開催	公2 芸術文化拠点の管理運営	小計	取1 公益目的以外の文化施設の貸与	取2 施設利用者の利便提供事業	その他の地域文化活性化事業			
1. 一般正味財産増減の部									
1. (1) 経常収益									
① 基本財産運用利益	1,787,716	0	1,787,716	0	0	1,787,716	0	0	3,575,432
基本財産運用利益	1,787,716	0	1,787,716	0	0	1,787,716	0	0	3,575,432
② 特定資産運用利益	80,122	0	80,122	0	0	80,122	0	0	248,730
特定資産運用利益	80,122	0	80,122	0	0	80,122	0	0	248,730
③ 事業収益	23,623,233	0	23,623,233	0	0	23,623,233	0	0	25,869,697
芸術文化鑑賞事業等収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
文化施設利用等収益	49,537,888	0	49,537,888	6,985,855	14,707,444	21,693,299	0	0	71,142,137
友の会会費収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益	23,623,233	49,537,888	73,161,121	6,985,855	14,707,444	26,738,785	0	0	93,637,761
④ 受取補助金等	1,478,000	0	1,478,000	0	0	1,478,000	0	0	1,478,000
受取民間助成金	1,478,000	0	1,478,000	0	0	1,478,000	0	0	1,478,000
⑤ 受取補助金	53,923,839	97,907,438	151,831,277	16,676,329	394,292	19,825,203	0	0	171,656,480
文化施設指定管理料	0	22,143,518	22,143,518	0	0	0	0	0	22,143,518
文化創造補助金等	53,923,839	120,050,956	173,974,795	16,676,329	394,292	19,825,203	0	0	193,799,998
⑥ 受取寄付金	40,010	0	40,010	0	0	40,010	0	0	40,010
受取寄付金	40,010	0	40,010	0	0	40,010	0	0	40,010
⑦ 雑収益	678	0	678	0	0	678	0	0	678
その他雑収益	678	0	678	0	0	678	0	0	678
雑収益	678	0	678	0	0	678	0	0	678
経常収益計	80,933,598	169,588,844	250,522,442	23,662,184	16,766,437	48,228,689	1,199	0	300,620,139
(2) 経常費用									
① 事業原価	476,140	0	476,140	0	0	476,140	0	0	476,140
給料手当金	32,793,018	33,410,181	66,203,199	3,102,197	297,628	7,784,372	0	0	73,987,571
臨時雇賃金	5,164,971	17,202,360	22,367,331	1,858,922	35,220	1,964,581	0	0	24,331,912
福利厚生費	6,764,325	8,586,791	15,351,116	845,223	61,444	1,702,749	0	0	17,053,865
会議費	1,044	13,878	14,922	0	0	14,922	0	0	14,922
旅費交通費	2,528,365	12,558	2,540,923	388	0	388	0	0	2,541,311
通信運搬費	2,298,945	605,276	2,904,221	61,508	0	1,122,145	0	0	4,087,874
消耗什器備用品費	3,030,561	3,662,693	6,693,254	570,568	0	1,340,009	0	0	8,033,263
減価償却費	261,393	1,569,510	1,831,003	207,184	0	207,184	0	0	2,038,187
修繕費	106,131	4,169,284	4,275,415	674,236	0	757,236	0	0	5,032,651
印刷製本費	3,720,373	196,940	3,917,411	5,475	0	194,249	0	0	4,111,660
光熱水費	724,373	16,002,485	16,726,858	1,641,228	0	1,641,228	0	0	18,368,086
賃借料	931,993	891,388	1,823,381	1,055,422	0	475,422	0	0	2,298,803
使用料	557,187	9,509	566,696	2,528	375,888	385,462	0	0	7,493,650
手数料	4,054,159	3,124,345	7,178,504	182,299	0	535,241	0	0	1,856,074
広告宣伝費	1,856,074	0	1,856,074	0	0	1,856,074	0	0	1,856,074
保険料	168,210	482,927	651,137	39,863	0	111,183	0	0	762,320
食糧費	672,463	0	672,463	0	0	2,011	0	0	674,474
諸謝金	14,957,952	1,111,116	16,069,068	0	0	1,114,815	0	0	17,183,883
報償金	3,110,000	0	3,110,000	0	0	0	0	0	3,110,000
租税公課	5,800	1,990	7,790	210	0	210	0	0	8,000
委託費	2,809,900	51,988,816	54,798,716	6,641,130	6,396,000	13,037,130	0	0	67,835,846
交流会費	415,412	0	415,412	0	0	0	0	0	415,412
負担金	268,519	26,727,341	26,995,860	7,088,179	0	7,088,179	0	0	34,084,039
助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業費計	87,677,406	169,769,488	257,446,894	23,026,190	7,166,180	41,558,302	0	0	298,743,051

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

この計算書類は「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。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について
有価証券の評価基準及び評価方法は、満期保有目的であること、並びに重要性の原則の適用により、いずれも取得価格によっている。
- (2) 消費税の取扱いについて
消費税の会計処理は税抜方式によっている。
- (3) ①固定資産の減価償却の方法について
固定資産の減価償却は、定額法によっている。
なお、平成15年4月1日以後に取得した取得価格30万円未満の資産については、取得時に費用処理している。
②リース取引の処理方法
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、残存価格を零とする定額法によっている。
- (4) たな卸資産の評価基準及び評価方法
たな卸資産の評価基準及び評価方法は最終仕入原価法によっている。
- (5) ホール利用料については、役務提供基準で計上している。
- (6) 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、当期に帰属する期間の支給見込み額を計上している。

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	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	2,712,090	0	972,000	1,740,090
利付国債	99,712,000	99,539,000	99,712,000	99,539,000
大阪府債	100,000,000	0	100,000,000	0
兵庫県債	0	101,145,000	0	101,145,000
北海道債	199,067,000	0	0	199,067,000
小計	401,491,090	200,684,000	200,684,000	401,491,090
特定資産				
鉄斎美術館賞準備金	12,996,428	0	61,749	12,934,679
芸術文化基金	9,549,658	750,881	22,680	10,277,859
文化事業準備金	81,000,000	0	0	81,000,000
小計	103,546,086	750,881	84,429	104,212,538
合計	505,037,176	201,434,881	200,768,429	505,703,628

3 基本財産及び特定資産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	1,740,090	(1,740,090)	0	0
利付国債	99,539,000	(99,539,000)	0	0
兵庫県債	101,145,000	(101,145,000)	0	0
北海道債	199,067,000	(199,067,000)	0	0
小計	401,491,090	(401,491,090)	0	0
特定資産				
鉄斎美術館賞準備金	12,934,679	(12,515,009)	(419,670)	0
芸術文化基金	10,277,859	(400,000)	(9,877,859)	0
文化事業準備金	81,000,000		(81,000,000)	0
小計	104,212,538	(12,915,009)	(91,297,529)	0
合計	505,703,628	(414,406,099)	(91,297,529)	0

- 4 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。

定額法 (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	1,110,000	543,900	566,100
什器備品	16,089,705	14,071,981	2,017,724
リース資産	8,706,367	5,837,053	2,869,314

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

(単位:円)

科目	額面金額	帳簿価額(取得価格)	時価	評価損益
国債 156回	100,000,000	99,539,000	99,266,000	△ 273,000
兵庫県債 3回	100,000,000	101,145,000	103,977,100	2,832,100
大阪府債 385回	12,000,000	11,994,360	12,519,360	525,000
兵庫県債 25回	3,000,000	3,000,000	3,003,000	3,000
大阪府債 371回	12,000,000	12,000,000	12,404,400	404,400
北海道債 25-13回	100,000,000	99,581,000	104,490,000	4,909,000
北海道債 26-13回	100,000,000	99,486,000	102,910,000	3,424,000
合計	427,000,000	426,745,360	438,569,860	11,824,500

- 6 リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

◇リース資産の内容

その他固定資産:NECデスクトップPC5台、ノートPC9台(ニチワ)

コニカミノルタ複合機 1台(日通商事)

RISO印刷機オルフィスEX7250 1台(日立キャピタルNBL)

NTTセキュリティプロテクションNR-1500 1台(NTTファイナンス)

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

- 1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載しているため、作成を省略している。

- 2 賞与引当金の明細

賞与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	
賞与引当金	5,624,356	6,070,930	5,624,356	0	6,070,930

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
資産の部				
流動資産				
	現金	手元保管(ソリオホール他)	運転資金として(釣り銭他)	672,226
	預金	普通預金 三菱東京UFJ銀行宝塚支店他	運転資金として	42,525,301
	未収金	野村證券宝塚支店他	27年度分基本財産未収利息等	1,980,404
	たな卸資産	書籍	公益目的事業の在庫	914,160
	仕掛金		28年度事業印刷費等	94,974
	前払費用	ソリオ宝塚第一棟管理組合他	4月分ソリオホール管理費等	3,018,989
流動資産合計				49,206,054
固定資産				
(基本財産)				
	定期預金	三菱東京UFJ銀行宝塚支店	公益目的保有財産であり、運用益を文化事業の財源として使用している	1,740,090
	国債	第156回利付国債(20年)	"	99,539,000
	北海道債	第25-13回北海道債(10年)他	"	199,067,000
	兵庫県債	第3回兵庫県債(12年)	"	101,145,000
(基本財産合計)				401,491,090
(特定資産)				
	鉄斎賞準備金	第385回大阪府債(10年)	寄付により受け入れた現金であり運用益を市展の資金の財源として使用している	11,994,360
		定期預金 三菱東京UFJ銀行宝塚支店	"	940,319
	芸術文化基金	普通預金 三菱東京UFJ銀行宝塚支店	寄付により受け入れた現金であり公益目的事業の為に積み立っている	10,277,859
	文化事業準備金	第25回兵庫県債	公益目的事業に使用するために積立しており、運用益を文化事業の財源として使用している	3,000,000
		第371回大阪府債	"	12,000,000
		定期預金 三菱東京UFJ銀行宝塚支店他	"	66,000,000
(特定資産合計)				104,212,538
(その他固定資産)				
	建物附属設備	ソリオホール事務所ドア自動開閉装置	利用者の利便性を図るため	566,100
	什器備品	音響機器・照明機器他	公益目的事業に使用している	2,017,724
	リース資産	事務機器他	公益目的事業及び管理目的業務に使用する財産である	2,869,314
	長期前払費用	印刷機保守料	公益目的事業及び管理目的業務に使用する財産である	77,000
(その他固定資産合計)				5,530,138
固定資産合計				511,233,766
資産合計				560,439,820
負債の部				
流動負債				
	未払金	(株)ラプトサウンド他	3月分委託料等未払金	13,584,612
	未払消費税	西宮税務署	確定消費税額	2,253,800
	前受金	ソリオホール他	28年度分ホール利用料収入等	22,800,858
	預り金	職員他	源泉所得税他	1,079,869
	未払法人税等	西宮税務署他	確定法人税額他	818,200
	賞与引当金	職員	公益目的事業及び管理目的業務に従事する職員の賞与の引当金である	6,070,930
流動負債合計				46,608,269
固定負債				
	リース債務	(株)ニチワ他・事務機器	公益目的事業及び管理目的業務に使用している機器の債務である	3,149,993
固定負債合計				3,149,993
負債合計				49,758,262
正味財産合計				510,681,558