

# 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
<b>I 資産の部</b>			
1.流動資産			
現金預金	92,814,075	112,611,280	△ 19,797,205
未収金	3,090,721	1,588,158	1,502,563
棚卸資産	295,500	0	295,500
流動資産合計	96,200,296	114,199,438	△ 17,999,142
2.固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	38,127,781	34,848,901	3,278,880
記念事業基金積立資産	5,261,853	5,242,509	19,344
はつかいち文化ホール開館30周年記念事業積立資産	1,294,944	1,290,184	4,760
特定資産合計	44,684,578	41,381,594	3,302,984
固定資産合計	94,684,578	91,381,594	3,302,984
資産合計	190,884,874	205,581,032	△ 14,696,158
<b>II 負債の部</b>			
1.流動負債			
未払金	15,111,775	36,275,926	△ 21,164,151
前受金	9,938,475	221,474	9,717,001
預り金	13,668,852	19,749,811	△ 6,080,959
賞与引当金	4,051,500	0	4,051,500
流動負債合計	42,770,602	56,247,211	△ 13,476,609
2.固定負債			
退職給付引当金	38,127,781	34,848,901	3,278,880
固定負債合計	38,127,781	34,848,901	3,278,880
負債合計	80,898,383	91,096,112	△ 10,197,729
<b>III 正味財産の部</b>			
1.指定正味財産			
寄附金	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	( 50,000,000 )	( 50,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
2.一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 6,556,797 )	( 6,532,693 )	( 24,104 )
正味財産合計	109,986,491	114,484,920	△ 4,498,429
負債及び正味財産合計	190,884,874	205,581,032	△ 14,696,158

# 貸借対照表内訳表

平成31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	内部取引消去	合計
<b>I 資産の部</b>					
<b>1.流動資産</b>					
現金預金	53,853,104	14,799,765	24,161,206	0	92,814,075
未収金	2,951,603	139,118	0	0	3,090,721
棚卸資産	0	295,500	0	0	295,500
流動資産合計	56,804,707	15,234,383	24,161,206	0	96,200,296
<b>2.固定資産</b>					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	50,000,000	0	50,000,000
基本財産合計	0	0	50,000,000	0	50,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	10,794,815	520,965	26,812,001	0	38,127,781
記念事業基金積立資産	0	0	5,261,853	0	5,261,853
はつかいち文化ホール開館30周年記念事業積立資産	1,294,944	0	0	0	1,294,944
特定資産合計	12,089,759	520,965	32,073,854	0	44,684,578
固定資産合計	12,089,759	520,965	82,073,854	0	94,684,578
資産合計	68,894,466	15,755,348	106,235,060	0	190,884,874
<b>II 負債の部</b>					
<b>1.流動負債</b>					
未払金	12,132,800	21,302	2,957,673	0	15,111,775
前受金	9,392,020	535,670	10,785	0	9,938,475
預り金	10,017,929	2,743,537	907,386	0	13,668,852
賞与引当金	2,867,836	67,164	1,116,500	0	4,051,500
流動負債合計	34,410,585	3,367,673	4,992,344	0	42,770,602
<b>2.固定負債</b>					
退職給付引当金	10,794,815	520,965	26,812,001	0	38,127,781
固定負債合計	10,794,815	520,965	26,812,001	0	38,127,781
負債合計	45,205,400	3,888,638	31,804,345	0	80,898,383
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1.指定正味財産</b>					
寄附金	0	0	50,000,000	0	50,000,000
指定正味財産合計	0	0	50,000,000	0	50,000,000
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 50,000,000 )	( 0 )	( 50,000,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
<b>2.一般正味財産</b>	23,689,066	11,866,710	24,430,715	0	59,986,491
(うち基本財産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 1,294,944 )	( 0 )	( 5,261,853 )	( 0 )	( 6,556,797 )
正味財産合計	23,689,066	11,866,710	74,430,715	0	109,986,491
負債及び正味財産合計	68,894,466	15,755,348	106,235,060	0	190,884,874

# 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			
基本財産運用益	184,493	214,410	△ 29,917
基本財産受取利息	184,493	214,410	△ 29,917
特定資産運用益	152,691	218,585	△ 65,894
特定資産受取利息	152,691	218,585	△ 65,894
事業収益	14,952,885	37,016,543	△ 22,063,658
委託販売収益	280,052	353,874	△ 73,822
文化ホール委託販売収益	280,052	353,874	△ 73,822
文化ホール事業収益	12,380,865	29,885,284	△ 17,504,419
文化ホール事業収益	12,380,865	29,885,284	△ 17,504,419
美術ギャラリー事業収益	1,104,088	6,777,385	△ 5,673,297
美術ギャラリー事業収益	1,104,088	6,777,385	△ 5,673,297
受託事業収益	1,187,880	0	1,187,880
民間受託事業収益	1,187,880	0	1,187,880
利用料金収益	14,907,723	24,923,435	△ 10,015,712
文化ホール利用料金収益	14,904,853	24,451,465	△ 9,546,612
文化ホール利用料金収益	14,904,853	24,451,465	△ 9,546,612
美術ギャラリー利用料金収益	2,870	471,970	△ 469,100
美術ギャラリー利用料金収益	2,870	471,970	△ 469,100
管理受託収益	175,455,000	180,328,000	△ 4,873,000
文化ホール管理受託収益	143,855,000	147,928,000	△ 4,073,000
文化ホール管理受託収益	143,855,000	147,928,000	△ 4,073,000
美術ギャラリー管理受託収益	31,600,000	32,400,000	△ 800,000
美術ギャラリー管理受託収益	31,600,000	32,400,000	△ 800,000
受取補助金等	46,770,215	44,581,662	2,188,553
受取市助成金	42,288,215	38,677,526	3,610,689
受取市助成金	42,288,215	38,677,526	3,610,689
受取民間助成金	4,482,000	5,904,136	△ 1,422,136
受取民間助成金	4,482,000	5,904,136	△ 1,422,136
雑収益	4,134,780	5,565,261	△ 1,430,481
雑収益	4,134,780	5,565,261	△ 1,430,481
受取利息	111,562	168,833	△ 57,271
雑収益	4,023,218	5,396,428	△ 1,373,210
経常収益計	256,557,787	292,847,896	△ 36,290,109
(2)経常費用			
事業費	221,835,977	253,670,311	△ 31,834,334
報酬	342,000	342,000	0
給料手当	55,608,911	54,625,246	983,665
法定福利費	8,507,717	8,069,769	437,948
臨時雇賃金	12,157,999	11,131,168	1,026,831
報償費	5,504,962	1,441,853	4,063,109
賞与引当金繰入額	2,935,000	0	2,935,000
旅費交通費	858,270	2,414,077	△ 1,555,807
備品購入費	311,722	809,784	△ 498,062
消耗品費	1,755,831	2,013,238	△ 257,407
食糧費	95,660	141,398	△ 45,738
印刷製本費	3,900,797	4,188,078	△ 287,281
光熱水料費	25,773,993	25,138,120	635,873
修繕費	4,002,086	10,911,750	△ 6,909,664
通信運搬費	2,077,312	2,066,314	10,998
支払手数料	1,609,341	1,683,279	△ 73,938
保険料	275,021	272,932	2,089
広告料	6,561,200	10,797,700	△ 4,236,500
委託費	70,337,801	102,074,040	△ 31,736,239
使用料及び賃借料	7,002,223	6,376,423	625,800
支払負担金	4,950,804	2,740,540	2,210,264
租税公課	6,113,599	5,258,401	855,198
雑費	0	500	△ 500

科 目	当年度	前年度	増 減
退職給付費用	1,153,728	1,173,701	△ 19,973
管理費	39,220,239	39,148,899	71,340
報酬	3,407,000	3,337,000	70,000
給料手当	19,560,961	22,466,312	△ 2,905,351
法定福利費	3,784,887	4,111,193	△ 326,306
賞与引当金繰入額	1,116,500	0	1,116,500
交際費	22,680	0	22,680
旅費交通費	160,380	135,630	24,750
消耗品費	669,803	289,363	380,440
燃料費	38,059	23,610	14,449
食糧費	4,081	6,524	△ 2,443
印刷製本費	35,640	0	35,640
光熱水料費	239,842	233,889	5,953
通信運搬費	64,535	31,000	33,535
支払手数料	3,350	2,150	1,200
保険料	133,610	139,820	△ 6,210
委託費	4,162,424	1,325,476	2,836,948
使用料及び賃借料	3,480,195	3,441,792	38,403
支払負担金	139,540	139,540	0
租税公課	71,600	71,400	200
退職給付費用	2,125,152	3,394,200	△ 1,269,048
経常費用計	261,056,216	292,819,210	△ 31,762,994
当期経常増減額	△ 4,498,429	28,686	△ 4,527,115
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	△ 4,498,429	28,686	△ 4,527,115
一般正味財産期首残高	64,484,920	64,456,234	28,686
一般正味財産期末残高	59,986,491	64,484,920	△ 4,498,429
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	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産期末残高	50,000,000	50,000,000	0
III 正味財産期末残高	109,986,491	114,484,920	△ 4,498,429

# 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	内部取引消去	合計
	公1 (ホール)	公2 (ギャラリー)	共通	小計	収1	他1	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	0	0	184,493	0	184,493
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	184,493	0	184,493
特定資産運用益	42,256	0	0	42,256	0	0	0	0	110,435	0	152,691
特定資産受取利息	42,256	0	0	42,256	0	0	0	0	110,435	0	152,691
事業収益	12,555,609	1,081,288	0	13,636,897	478,988	837,000	0	1,315,988	0	0	14,952,885
委託販売収益	0	0	0	0	280,052	0	0	280,052	0	0	280,052
文化ホール委託販売収益	0	0	0	0	280,052	0	0	280,052	0	0	280,052
文化ホール事業収益	11,367,729	0	0	11,367,729	176,136	837,000	0	1,013,136	0	0	12,380,865
文化ホール事業収益	11,367,729	0	0	11,367,729	176,136	837,000	0	1,013,136	0	0	12,380,865
美術ギャラリー事業収益	0	1,081,288	0	1,081,288	22,800	0	0	22,800	0	0	1,104,088
美術ギャラリー事業収益	0	1,081,288	0	1,081,288	22,800	0	0	22,800	0	0	1,104,088
受託事業収益	1,187,880	0	0	1,187,880	0	0	0	0	0	0	1,187,880
民間受託事業収益	1,187,880	0	0	1,187,880	0	0	0	0	0	0	1,187,880
利用料金収益	13,172,483	2,870	0	13,175,353	0	1,732,370	0	1,732,370	0	0	14,907,723
文化ホール利用料金収益	13,172,483	0	0	13,172,483	0	1,732,370	0	1,732,370	0	0	14,904,853
文化ホール利用料金収益	13,172,483	0	0	13,172,483	0	1,732,370	0	1,732,370	0	0	14,904,853
美術ギャラリー利用料金収益	0	2,870	0	2,870	0	0	0	0	0	0	2,870
美術ギャラリー利用料金収益	0	2,870	0	2,870	0	0	0	0	0	0	2,870
管理受託収益	129,537,967	31,378,522	0	160,916,489	1,071,478	13,467,033	0	14,538,511	0	0	175,455,000
文化ホール管理受託収益	129,537,967	0	0	129,537,967	850,000	13,467,033	0	14,317,033	0	0	143,855,000
文化ホール管理受託収益	129,537,967	0	0	129,537,967	850,000	13,467,033	0	14,317,033	0	0	143,855,000
美術ギャラリー管理受託収益	0	31,378,522	0	31,378,522	221,478	0	0	221,478	0	0	31,600,000
美術ギャラリー管理受託収益	0	31,378,522	0	31,378,522	221,478	0	0	221,478	0	0	31,600,000
受取補助金等	1,940,000	5,942,000	0	7,882,000	0	0	0	0	38,888,215	0	46,770,215
受取市助成金	1,000,000	2,400,000	0	3,400,000	0	0	0	0	38,888,215	0	42,288,215
受取市助成金	1,000,000	2,400,000	0	3,400,000	0	0	0	0	38,888,215	0	42,288,215
受取民間助成金	940,000	3,542,000	0	4,482,000	0	0	0	0	0	0	4,482,000
受取民間助成金	940,000	3,542,000	0	4,482,000	0	0	0	0	0	0	4,482,000
雑収益	3,583,479	513,315	0	4,096,794	890	0	0	890	37,096	0	4,134,780
受取利息	37,568	36,898	0	74,466	0	0	0	0	37,096	0	111,562
雑収益	3,545,911	476,417	0	4,022,328	890	0	0	890	0	0	4,023,218
経常収益計	160,831,794	38,917,995	0	199,749,789	1,551,356	16,036,403	0	17,587,759	39,220,239	0	256,557,787
(2)経常費用											
事業費	166,649,142	38,530,352	0	205,179,494	1,458,508	15,197,975	0	16,656,483	0	0	221,835,977
報酬	85,500	85,500	0	171,000	85,500	85,500	0	171,000	0	0	342,000
給料手当	39,400,873	14,843,686	0	54,244,559	517,022	847,330	0	1,364,352	0	0	55,608,911
法定福利費	5,973,871	2,326,509	0	8,300,380	78,867	128,470	0	207,337	0	0	8,507,717



科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合計
	公1 (ホール)	公2 (ギャラリ-)	共通	小計	収1	他1	共通	小計			
(2) 経常外費用											
経常外費用計	0	0	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	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 5,817,348	387,643	0	△ 5,429,705	92,848	838,428	0	931,276	0	0	△ 4,498,429
一般正味財産期首残高	26,345,287	2,231,474	542,010	29,118,771	5,074,415	6,403,029	△ 542,010	10,935,434	24,430,715	0	64,484,920
一般正味財産期末残高	20,527,939	2,619,117	542,010	23,689,066	5,167,263	7,241,457	△ 542,010	11,866,710	24,430,715	0	59,986,491
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	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000,000	0	50,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000,000	0	50,000,000
III 正味財産期末残高	20,527,939	2,619,117	542,010	23,689,066	5,167,263	7,241,457	△ 542,010	11,866,710	74,430,715	0	109,986,491

# 財務諸表に対する注記

## 1 重要な会計方針

### (1) 引当金の計上基準

#### 賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

#### 退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるため、期末要支給額を計上している。

### (2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を採用している。

### (3) 消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

## 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	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	34,848,901	3,278,880	0	38,127,781
記念事業基金積立資産	5,242,509	19,344	0	5,261,853
はつかいち文化ホール開館 30周年記念事業積立資産	1,290,184	4,760	0	1,294,944
小 計	41,381,594	3,302,984	0	44,684,578
合 計	91,381,594	3,302,984	0	94,684,578

## 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	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(一)
小 計	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(一)
特定資産				
退職給付引当資産	38,127,781	(一)	(一)	(38,127,781)
記念事業基金積立資産	5,261,853	(0)	(5,261,853)	(一)
はつかいち文化ホール開館 30周年記念事業積立資産	1,294,944	(0)	(1,294,944)	(一)
小 計	44,684,578	(0)	(6,556,797)	(38,127,781)
合 計	94,684,578	(50,000,000)	(6,556,797)	(38,127,781)



4 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	貸借対照表上の記載区分
受取市助成金						
助成金	廿日市市	0	38,888,215	38,888,215	0	—
〃	〃	0	600,000	600,000	0	—
〃	〃	0	250,000	250,000	0	—
〃	〃	0	150,000	150,000	0	—
〃	〃 ((一財)自治総合センター)	0	2,400,000	2,400,000	0	—
受取民間助成金						
市町村立美術館活性化事業助成金	(一財)地域創造	0	3,000,000	3,000,000	0	—
芸術文化振興基金助成金	(独)日本芸術文化振興会	0	790,000	790,000	0	—
〃	〃	0	342,000	342,000	0	—
(公財)エネルギー文化スポーツ財団助成金	(公財)エネルギー文化・スポーツ財団	0	200,000	200,000	0	—
〃	〃	0	150,000	150,000	0	—
合 計		0	46,770,215	46,770,215	0	—

5 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	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	事業場の関係				
支配法人	廿日市市	—	地方公共団体	—	監事1名、 評議員1名	出資団体	指定管理事業	175,455,000	管理受託収益	0
支配法人	廿日市市	—	地方公共団体	—	監事1名、 評議員1名	出資団体	助成金	42,288,215	受取市助成金	0

# 附属明細書

## 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3に記載のとおり。

## 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	0	4,051,500	0	0	4,051,500
退職給付引当金	34,848,901	3,278,880	0	0	38,127,781

# 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	金額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として保有している	1,029,070
	預金	普通預金 佐伯中央農業協同組合 廿日市支店 定期貯金 佐伯中央農業協同組合 本店	運転資金として保有している 運用益は、事業費等の財源として使用している	57,785,005 34,000,000
	未収金	(独)日本芸術文化振興会 等	各会計区分における収益の未収金	3,090,721
	棚卸資産	ギャラリー貯蔵品	販売用図録の期末在庫	295,500
流動資産合計				96,200,296
(固定資産)	基本財産	定期貯金 佐伯中央農業協同組合 本店	公益目的事業に必要な管理業務に供する財産であり、運用益は、管理費の財源として使用している	50,000,000
	特定資産	退職給付引当資産	退職金の支払に対する積立資産	38,127,781
		記念事業基金積立資産	記念事業の財源としての積立資産	5,261,853
		はつかいち文化ホール開館30周年記念事業積立資産	はつかいち文化ホール開館30周年記念事業の財源としての積立資産であり、特定費用準備資金として、管理されている。	1,294,944
固定資産合計				94,684,578
資産合計				190,884,874
(流動負債)	未払金	(株)篠本照明、セコム(株)等	各会計区分における費用の未払金	15,111,775
	前受金	廿日市市 等	廿日市市からの助成金の精算戻入分 等	9,938,475
	預り金	職員等	預りチケット代、源泉所得税、社会保険料 等	13,668,852
	賞与引当金	職員	職員11名に対する賞与の支払に備えたもの	4,051,500
流動負債合計				42,770,602
(固定負債)	退職給付引当金	職員	職員3名に対する退職金の支払に備えたもの	38,127,781
固定負債合計				38,127,781
負債合計				80,898,383
正味財産				109,986,491