

貸借対照表

令和2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	111,982,407	92,814,075	19,168,332
未収金	1,884,382	3,090,721	△ 1,206,339
棚卸資産	354,500	295,500	59,000
流動資産合計	114,221,289	96,200,296	18,020,993
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	25,448,025	38,127,781	△ 12,679,756
記念事業基金積立資産	3,278,828	5,261,853	△ 1,983,025
はつかいち文化ホール開館30周年記念事業積立資産	1,299,121	1,294,944	4,177
特定資産合計	30,025,974	44,684,578	△ 14,658,604
(3) その他固定資産			
リース資産	21,631,947	0	21,631,947
その他固定資産合計	21,631,947	0	21,631,947
固定資産合計	101,657,921	94,684,578	6,973,343
資産合計	215,879,210	190,884,874	24,994,336
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	32,133,564	15,111,775	17,021,789
前受金	10,123,683	9,938,475	185,208
預り金	10,105,293	13,668,852	△ 3,563,559
賞与引当金	4,917,166	4,051,500	865,666
リース債務	5,300,736	0	5,300,736
流動負債合計	62,580,442	42,770,602	19,809,840
2.固定負債			
退職給付引当金	25,448,025	38,127,781	△ 12,679,756
長期リース債務	16,331,208	0	16,331,208
固定負債合計	41,779,233	38,127,781	3,651,452
負債合計	104,359,675	80,898,383	23,461,292
III 正味財産の部			
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	61,519,535	59,986,491	1,533,044
(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)	(4,577,949)	(6,556,797)	(△ 1,978,848)
正味財産合計	111,519,535	109,986,491	1,533,044
負債及び正味財産合計	215,879,210	190,884,874	24,994,336

貸借対照表内訳表

令和2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
I 資産の部					
1.流動資産					
現金預金	58,721,825	14,134,084	39,126,498	0	111,982,407
未収金	1,775,791	108,591	0	0	1,884,382
棚卸資産	0	354,500	0	0	354,500
他会計短期貸付金	0	0	2,000,000	△ 2,000,000	—
流動資産合計	60,497,616	14,597,175	41,126,498	△ 2,000,000	114,221,289
2.固定資産					
(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	11,738,525	551,415	13,158,085	0	25,448,025
記念事業基金積立資産	0	0	3,278,828	0	3,278,828
はつかいち文化ホール開館30周年記念事業積立資産	1,299,121	0	0	0	1,299,121
特定資産合計	13,037,646	551,415	16,436,913	0	30,025,974
(3) その他固定資産					
リース資産	12,124,438	2,249,909	7,257,600	0	21,631,947
その他固定資産合計	12,124,438	2,249,909	7,257,600	0	21,631,947
固定資産合計	25,162,084	2,801,324	73,694,513	0	101,657,921
資産合計	85,659,700	17,398,499	114,821,011	△ 2,000,000	215,879,210
II 負債の部					
1.流動負債					
未払金	14,527,208	49,102	17,557,254	0	32,133,564
前受金	9,159,759	633,550	330,374	0	10,123,683
預り金	6,102,076	3,050,842	952,375	0	10,105,293
賞与引当金	3,693,748	88,810	1,134,608	0	4,917,166
リース債務	2,940,646	545,690	1,814,400	0	5,300,736
他会計短期借入金	2,000,000	0	0	△ 2,000,000	—
流動負債合計	38,423,437	4,367,994	21,789,011	△ 2,000,000	62,580,442
2.固定負債					
退職給付引当金	11,738,525	551,415	13,158,085	0	25,448,025
長期リース債務	9,183,789	1,704,219	5,443,200	0	16,331,208
固定負債合計	20,922,314	2,255,634	18,601,285	0	41,779,233
負債合計	59,345,751	6,623,628	40,390,296	△ 2,000,000	104,359,675
III 正味財産の部					
1.指定正味財産					
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)
2.一般正味財産					
(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)	(1,299,121)	(0)	(3,278,828)	(0)	(4,577,949)
正味財産合計	26,313,949	10,774,871	74,430,715	0	111,519,535
負債及び正味財産合計	85,659,700	17,398,499	114,821,011	△ 2,000,000	215,879,210

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	161,315	184,493	△ 23,178
基本財産受取利息	161,315	184,493	△ 23,178
特定資産運用益	144,163	152,691	△ 8,528
特定資産受取利息	144,163	152,691	△ 8,528
事業収益	20,111,776	14,952,885	5,158,891
委託販売収益	0	280,052	△ 280,052
文化ホール委託販売収益	0	280,052	△ 280,052
文化ホール事業収益	8,112,399	12,380,865	△ 4,268,466
文化ホール事業収益	8,112,399	12,380,865	△ 4,268,466
美術ギャラリー事業収益	4,741,977	1,104,088	3,637,889
美術ギャラリー事業収益	4,741,977	1,104,088	3,637,889
受託事業収益	7,257,400	1,187,880	6,069,520
市受託事業収益	7,257,400	0	7,257,400
民間受託事業収益	0	1,187,880	△ 1,187,880
利用料金収益	21,907,093	14,907,723	6,999,370
文化ホール利用料金収益	21,446,123	14,904,853	6,541,270
文化ホール利用料金収益	21,446,123	14,904,853	6,541,270
美術ギャラリー利用料金収益	460,970	2,870	458,100
美術ギャラリー利用料金収益	460,970	2,870	458,100
管理受託収益	183,251,750	175,455,000	7,796,750
文化ホール管理受託収益	150,868,750	143,855,000	7,013,750
文化ホール管理受託収益	150,868,750	143,855,000	7,013,750
美術ギャラリー管理受託収益	32,383,000	31,600,000	783,000
美術ギャラリー管理受託収益	32,383,000	31,600,000	783,000
受取補助金等	47,118,626	46,770,215	348,411
受取市助成金	45,705,626	42,288,215	3,417,411
受取市助成金	45,705,626	42,288,215	3,417,411
受取民間助成金	1,413,000	4,482,000	△ 3,069,000
受取民間助成金	1,413,000	4,482,000	△ 3,069,000
雑収益	3,891,395	4,134,780	△ 243,385
雑収益	3,891,395	4,134,780	△ 243,385
受取利息	110,572	111,562	△ 990
雑収益	3,780,823	4,023,218	△ 242,395
経常収益計	276,586,118	256,557,787	20,028,331
(2)経常費用			
事業費	231,937,321	221,835,977	10,101,344
報酬	342,000	342,000	0
給料手当	51,683,527	55,608,911	△ 3,925,384
法定福利費	8,353,305	8,507,717	△ 154,412
臨時雇賃金	16,154,455	12,157,999	3,996,456
報償費	4,856,199	5,504,962	△ 648,763
賞与引当金繰入額	3,782,558	2,935,000	847,558
減価償却費	3,049,533	0	3,049,533
旅費交通費	964,688	858,270	106,418
備品購入費	714,664	311,722	402,942
消耗品費	3,003,715	1,755,831	1,247,884
食糧費	107,386	95,660	11,726
印刷製本費	6,734,781	3,900,797	2,833,984
光熱水料費	24,284,896	25,773,993	△ 1,489,097
修繕費	12,717,696	4,002,086	8,715,610
通信運搬費	2,454,303	2,077,312	376,991
支払手数料	1,455,123	1,609,341	△ 154,218
保険料	236,923	275,021	△ 38,098
広告料	6,396,060	6,561,200	△ 165,140
委託費	71,721,792	70,337,801	1,383,991
使用料及び賃借料	4,825,676	7,002,223	△ 2,176,547
支払負担金	1,087,281	4,950,804	△ 3,863,523

科 目	当年度	前年度	増 減
租税公課	6,036,600	6,113,599	△ 76,999
退職給付費用	974,160	1,153,728	△ 179,568
管理費	43,115,753	39,220,239	3,895,514
報酬	3,323,000	3,407,000	△ 84,000
給料手当	23,346,295	19,560,961	3,785,334
法定福利費	4,587,238	3,784,887	802,351
賞与引当金繰入額	1,134,608	1,116,500	18,108
交際費	23,000	22,680	320
減価償却費	1,814,400	0	1,814,400
旅費交通費	183,580	160,380	23,200
消耗品費	526,136	669,803	△ 143,667
燃料費	40,307	38,059	2,248
食糧費	4,242	4,081	161
印刷製本費	0	35,640	△ 35,640
光熱水料費	227,354	239,842	△ 12,488
通信運搬費	45,783	64,535	△ 18,752
支払手数料	1,700	3,350	△ 1,650
保険料	131,690	133,610	△ 1,920
委託費	3,859,356	4,162,424	△ 303,068
使用料及び賃借料	1,557,860	3,480,195	△ 1,922,335
支払負担金	186,660	139,540	47,120
租税公課	71,000	71,600	△ 600
退職給付費用	2,051,544	2,125,152	△ 73,608
経常費用計	275,053,074	261,056,216	13,996,858
当期経常増減額	1,533,044	△ 4,498,429	6,031,473
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	1,533,044	△ 4,498,429	6,031,473
一般正味財産期首残高	59,986,491	64,484,920	△ 4,498,429
一般正味財産期末残高	61,519,535	59,986,491	1,533,044
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	111,519,535	109,986,491	1,533,044

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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	161,315	0	161,315
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	161,315	0	161,315
特定資産運用益	40,685	0	0	40,685	0	0	0	0	103,478	0	144,163
特定資産受取利息	40,685	0	0	40,685	0	0	0	0	103,478	0	144,163
事業収益	11,288,685	7,891,782	0	19,180,467	208,309	723,000	0	931,309	0	0	20,111,776
文化ホール事業収益	7,256,285	0	0	7,256,285	133,114	723,000	0	856,114	0	0	8,112,399
文化ホール事業収益	7,256,285	0	0	7,256,285	133,114	723,000	0	856,114	0	0	8,112,399
美術ギャラリー事業収益	0	4,666,782	0	4,666,782	75,195	0	0	75,195	0	0	4,741,977
美術ギャラリー事業収益	0	4,666,782	0	4,666,782	75,195	0	0	75,195	0	0	4,741,977
受託事業収益	4,032,400	3,225,000	0	7,257,400	0	0	0	0	0	0	7,257,400
市受託事業収益	4,032,400	3,225,000	0	7,257,400	0	0	0	0	0	0	7,257,400
民間受託事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
利用料金収益	19,273,863	460,970	0	19,734,833	0	2,172,260	0	2,172,260	0	0	21,907,093
文化ホール利用料金収益	19,273,863	0	0	19,273,863	0	2,172,260	0	2,172,260	0	0	21,446,123
文化ホール利用料金収益	19,273,863	0	0	19,273,863	0	2,172,260	0	2,172,260	0	0	21,446,123
美術ギャラリー利用料金収益	0	460,970	0	460,970	0	0	0	0	0	0	460,970
美術ギャラリー利用料金収益	0	460,970	0	460,970	0	0	0	0	0	0	460,970
管理受託収益	136,986,336	32,161,522	0	169,147,858	1,064,883	13,039,009	0	14,103,892	0	0	183,251,750
文化ホール管理受託収益	136,986,336	0	0	136,986,336	843,405	13,039,009	0	13,882,414	0	0	150,868,750
文化ホール管理受託収益	136,986,336	0	0	136,986,336	843,405	13,039,009	0	13,882,414	0	0	150,868,750
美術ギャラリー管理受託収益	0	32,161,522	0	32,161,522	221,478	0	0	221,478	0	0	32,383,000
美術ギャラリー管理受託収益	0	32,161,522	0	32,161,522	221,478	0	0	221,478	0	0	32,383,000
受取補助金等	1,046,000	3,267,000	0	4,313,000	0	0	0	0	42,805,626	0	47,118,626
受取市助成金	0	2,900,000	0	2,900,000	0	0	0	0	42,805,626	0	45,705,626
受取市助成金	0	2,900,000	0	2,900,000	0	0	0	0	42,805,626	0	45,705,626
受取民間助成金	1,046,000	367,000	0	1,413,000	0	0	0	0	0	0	1,413,000
受取民間助成金	1,046,000	367,000	0	1,413,000	0	0	0	0	0	0	1,413,000
雑収益	2,867,925	977,186	0	3,845,111	950	0	0	950	45,334	0	3,891,395
受取利息	49,107	16,131	0	65,238	0	0	0	0	45,334	0	110,572
雑収益	2,818,818	961,055	0	3,779,873	950	0	0	950	0	0	3,780,823
経常収益計	171,503,494	44,758,460	0	216,261,954	1,274,142	15,934,269	0	17,208,411	43,115,753	0	276,586,118
(2)経常費用											
事業費	167,480,137	46,156,934	0	213,637,071	1,291,146	17,009,104	0	18,300,250	0	0	231,937,321
報酬	85,500	85,500	0	171,000	85,500	85,500	0	171,000	0	0	342,000
給料手当	35,808,104	14,628,516	0	50,436,620	476,585	770,322	0	1,246,907	0	0	51,683,527
法定福利費	5,650,043	2,505,286	0	8,155,329	76,430	121,546	0	197,976	0	0	8,353,305

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 (キャリア)	共通	小計	取1	他1	共通	小計			
(1) 経常外収益											
経常外収益計	0	0	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	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	4,023,357	△ 1,398,474	0	2,624,883	△ 17,004	△ 1,074,835	0	△ 1,091,839	0	0	1,533,044
一般正味財産期首残高	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
一般正味財産期末残高	24,551,296	1,220,643	542,010	26,313,949	5,150,259	6,166,622	△ 542,010	10,774,871	24,430,715	0	61,519,535
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	24,551,296	1,220,643	542,010	26,313,949	5,150,259	6,166,622	△ 542,010	10,774,871	74,430,715	0	111,519,535

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) たな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)によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、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。

(3) 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。

(4) 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	38,127,781	3,025,704	15,705,460	25,448,025
記念事業基金積立資産	5,261,853	16,975	2,000,000	3,278,828
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	4,177	0	1,299,121
小 計	44,684,578	3,046,856	17,705,460	30,025,974
合 計	94,684,578	3,046,856	17,705,460	80,025,974

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)	(-)
小 計	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(-)
特定資産				
退職給付引当資産	25,448,025	(-)	(-)	(25,448,025)
記念事業基金積立資産	3,278,828	(0)	(3,278,828)	(-)
はつかいち文化ホール開館 30周年記念事業積立資産	1,299,121	(0)	(1,299,121)	(-)
小 計	30,025,974	(0)	(4,577,949)	(25,448,025)
合 計	80,025,974	(50,000,000)	(4,577,949)	(25,448,025)

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						
平成31年度(公財)廿日市市芸術文化振興事業団助成金	廿日市市	0	42,805,626	42,805,626	0	—
〃 (小林千古と白馬会展)	〃 ((一財)自治総合センター)	0	2,900,000	2,900,000	0	—
受取民間助成金						
2019年度助成事業通常募集助成金	(公財)日本財団	0	946,000	946,000	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	100,000	100,000	0	—
〃	〃	0	100,000	100,000	0	—
芸術文化振興基金	(独)日本芸術文化振興会	0	267,000	267,000	0	—
合 計		0	47,118,626	47,118,626	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	183,251,750	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	45,705,626	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	4,051,500	4,917,166	4,051,500	0	4,917,166
退職給付引当金	38,127,781	3,025,704	15,705,460	0	25,448,025

財産目録

令和2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	222,040
	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	77,760,367 34,000,000
	未収金	廿日市市 等	各会計区分における収益の未収金	1,884,382
	棚卸資産	ギャラリー貯蔵品	販売用図録の期末在庫	354,500
流動資産合計				114,221,289
(固定資産)				
基本財産	定期預金	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	定期貯金 佐伯中央農業協同組合 本店	退職金の支払に対する積立資産	25,448,025
	記念事業基金積立資産	定期貯金 佐伯中央農業協同組合 本店	記念事業の財源としての積立資産	3,278,828
	はつかいち文化ホール開館30周年記念事業積立資産	定期貯金 佐伯中央農業協同組合 本店	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。	1,299,121
その他固定資産	リース資産	財務会計・給与計算システム等	公益目的事業、法人会計の資産として使用している。	21,631,947
固定資産合計				101,657,921
資産合計				215,879,210
(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	32,133,564
	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	10,123,683
	預り金	職員等	預りチケット代、源泉所得税、社会保険料 等	10,105,293
	賞与引当金	職員	職員12名に対する賞与の支払に備えたもの	4,917,166
	リース債務	(株)サンネット等	リース資産に係る債務	5,300,736
流動負債合計				62,580,442
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員	職員2名に対する退職金の支払に備えたもの	25,448,025
	長期リース債務	(株)サンネット等	リース資産に係る債務	16,331,208
固定負債合計				41,779,233
負債合計				104,359,675
正味財産				111,519,535