

令和3年度
決算報告書

公益財団法人防府市文化振興財団

貸借対照表

令和4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	56,230,510	50,232,579	5,997,931
未収金	1,471,806	762,362	709,444
前払金	683,268	3,980,430	△ 3,297,162
前払費用	0	43,036	△ 43,036
商品	168,998	179,520	△ 10,522
流動資産合計	58,554,582	55,197,927	3,356,655
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	41,556,357	41,556,357	0
基本財産合計	41,556,357	41,556,357	0
(2) 特定資産			
文化事業積立資産	0	788,265	△ 788,265
特定資産合計	0	788,265	△ 788,265
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	2	△ 1
什器備品	5,908,795	5,847,779	61,016
リース資産	60,563,453	16,138,928	44,424,525
電話加入権	9,000	9,000	0
出 資 金	100,000	100,000	0
その他固定資産合計	66,581,249	22,095,709	44,485,540
固定資産合計	108,137,606	64,440,331	43,697,275
資産合計	166,692,188	119,638,258	47,053,930
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	39,488,829	33,680,457	5,808,372
前受金	3,894,234	1,357,160	2,537,074
預り金	3,687,792	2,884,342	803,450
リース債務	12,367,478	8,368,990	3,998,488
流動負債合計	59,438,333	46,290,949	13,147,384
2 固定負債			
リース債務	50,192,058	8,756,284	41,435,774
固定負債合計	50,192,058	8,756,284	41,435,774
負債合計	109,630,391	55,047,233	54,583,158

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
防府市出えん金	30,000,000	30,000,000	0
寄附金	920,000	1,708,200	△ 788,200
指定正味財産合計	30,920,000	31,708,200	△ 788,200
(うち基本財産への充当額)	(30,920,000)	(30,920,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(788,200)	(△788,200)
2 一般正味財産	26,141,797	32,882,825	△ 6,741,028
(うち基本財産への充当額)	(10,636,357)	(10,636,357)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(65)	(△65)
正味財産合計	57,061,797	64,591,025	△ 7,529,228
負債及び正味財産合計	166,692,188	119,638,258	47,053,930

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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			
基本財産受取利息	4,155	4,167	△ 12
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	10	47	△ 37
③受取会費			
受取会費	2,110,400	1,797,600	312,800
④事業収益			
文化事業収益	16,949,705	6,322,065	10,627,640
科学事業収益	7,055,309	4,208,903	2,846,406
山頭火ふるさと館事業収益	0	308,035	△ 308,035
施設利用料金収益	31,595,320	17,429,740	14,165,580
指定管理運営受託収益	341,248,024	226,813,516	114,434,508
⑤受取補助金等			
指定管理補助金	101,226,077	243,468,265	△ 142,242,188
国庫補助金	307,000	1,077,000	△ 770,000
民間助成金	30,000	0	30,000
⑥受取負担金			
受取負担金	3,155,950	55,550	3,100,400
⑦受取寄附金			
受取寄附金振替額	788,200	0	788,200
⑧雑収益			
受取利息	1,144	4,060	△ 2,916
受取配当金	2,000	1,101	899
雑収益	5,694,747	3,086,320	2,608,427
経常収益計	510,168,041	504,576,369	5,591,672
(2) 経常費用			
①事業費			
役員報酬	798,777	0	798,777
給料手当	146,077,535	157,720,331	△ 11,642,796
臨時雇賃金	4,349,430	2,254,060	2,095,370
法定福利費	21,980,938	22,882,067	△ 901,129
福利厚生費	4,774,318	4,653,232	121,086
旅費交通費	1,020,386	754,580	265,806
通信運搬費	5,260,265	5,576,136	△ 315,871
広告宣伝費	2,392,000	817,300	1,574,700
減価償却費	14,181,323	10,385,263	3,796,060
消耗什器備品費	1,189,315	3,167,898	△ 1,978,583
図書費	25,550,531	25,087,947	462,584
消耗品費	15,410,304	15,590,462	△ 180,158
修繕費	5,509,181	9,289,733	△ 3,780,552
印刷製本費	6,389,459	6,221,854	167,605
燃料費	338,872	258,803	80,069
交際費	0	91,159	△ 91,159
光熱水料費	49,982,423	45,851,444	4,130,979
賃借料	15,684,621	9,986,171	5,698,450
保険料	801,882	953,546	△ 151,664
諸謝金	7,970,567	5,838,324	2,132,243
租税公課	6,243,393	1,606,800	4,636,593
支払手数料	1,247,495	641,282	606,213
支払負担金	3,380,942	1,090,280	2,290,662
支払利息	1,711,505	211,372	1,500,133
委託費	150,541,552	153,969,167	△ 3,427,615
雑費	0	446	△ 446
商品原価	250,585	206,416	44,169

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
②管理費			
役員報酬	60,123	824,700	△ 764,577
給料手当	18,953,347	14,491,950	4,461,397
法定福利費	2,795,437	2,106,257	689,180
福利厚生費	837,266	567,767	269,499
旅費交通費	324	3,900	△ 3,576
通信運搬費	50,998	160,458	△ 109,460
減価償却費	268,721	176,111	92,610
消耗什器備品費	0	66,710	△ 66,710
消耗品費	14,975	500,568	△ 485,593
修繕費	3,157	68,600	△ 65,443
印刷製本費	166,899	106,074	60,825
燃料費	1,156	21,105	△ 19,949
交際費	0	4,530	△ 4,530
賃借料	35,698	337,106	△ 301,408
保険料	2,762	43,340	△ 40,578
租税公課	438,207	116,940	321,267
支払手数料	37,109	470,227	△ 433,118
支払負担金	5,943	84,900	△ 78,957
支払利息	7,585	9,350	△ 1,765
委託費	191,761	1,263,546	△ 1,071,785
経常費用計	516,909,067	506,530,212	10,378,855
当期経常増減額	△ 6,741,026	△ 1,953,843	△ 4,787,183
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			
固定資産除却損			
車両運搬具除却損	1	0	1
什器備品除却損	1	145,113	△ 145,112
固定資産除却損計	2	145,113	△ 145,111
雑損失			
雑損失	0	618,989	△ 618,989
雑損失計	0	618,989	△ 618,989
経常外費用計	2	764,102	△ 764,100
当期経常外増減額	△ 2	△ 764,102	764,100
当期一般正味財産増減額	△ 6,741,028	△ 2,717,945	△ 4,023,083
一般正味財産期首残高	32,882,825	35,600,770	△ 2,717,945
一般正味財産期末残高	26,141,797	32,882,825	△ 6,741,028
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 788,200	0	△ 788,200
当期指定正味財産増減額	△ 788,200	0	△ 788,200
指定正味財産期首残高	31,708,200	31,708,200	0
指定正味財産期末残高	30,920,000	31,708,200	△ 788,200
III 正味財産期末残高	57,061,797	64,591,025	△ 7,529,228

※指定管理運営受託収益について、一部科目で前年度と計上方法を変更している。これに伴い、前年度数値についても当該変更にもした形に振替えている。

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	内部取引等消去	合計	
	公1 文化	公2 科学館	公3 視聴覚教育	公4 図書館	共通	小計	取1 文化施設の管理運営	取2 有料駐車場	取3 科学館売店	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															
①基本財産運用益															
基本財産受取利息					4,155	4,155								0	4,155
②特定資産運用益															
特定資産受取利息					10	10								0	10
③受取会費															
受取会費	2,110,400					2,110,400								0	2,110,400
④事業収益															
文化事業収益	16,949,705					16,949,705								0	16,949,705
科学事業収益		6,069,450				6,069,450			985,859					985,859	7,055,309
山頭火ふるさと館事業収益						0								0	0
施設利用料金収益	26,744,813					26,744,813	4,850,507							4,850,507	31,595,320
指定管理運営受託収益	105,835,914	68,131,205	1,825,074	140,766,458		316,558,651	14,704,718		665,773	183,900			15,554,391	9,134,982	341,248,024
⑤受取補助金等															
指定管理補助金	51,099,456	32,404,561	1,159,780			84,663,797	3,342,225		987,889				4,330,114	12,232,166	101,226,077
国庫補助金	193,500	94,000				287,500	19,500						19,500		307,000
民間助成金	30,000					30,000							0		30,000
⑥受取負担金															
受取負担金	33,000	622,950				655,950							0	2,500,000	3,155,950
⑦受取寄附金															
受取寄附金振替額	788,200					788,200							0		788,200
⑧雑収益															
受取利息						0							0	1,144	1,144
受取配当金						0							0	2,000	2,000
雑収益	1,583,833	42,335		4,610		1,630,778	4,027,099		36,391				4,063,490	479	5,694,747
経常収益計	205,368,821	107,364,501	2,984,854	140,771,068	4,165	456,493,409	26,944,049	0	2,675,912	183,900			29,803,861	23,870,771	510,168,041
(2) 経常費用															
①事業費															
役員報酬	206,136	171,780	8,589	377,916		764,421	25,767		8,589				34,356		798,777
給料手当	42,555,883	36,881,983	1,655,033	59,520,457		140,613,356	4,241,639		1,222,540				5,464,179		146,077,535
臨時雇賃金	2,756,330	1,593,100	0	0		4,349,430	0		0				0		4,349,430
法定福利費	6,431,171	5,972,727	77,505	8,658,529		21,139,932	641,792		199,214				841,006		21,980,938
福利厚生費	1,625,350	1,332,039	16,125	1,612,050		4,585,564	140,379		48,375				188,754		4,774,318
旅費交通費	981,356	34,410	2,387	2,046		1,020,199	140		47				187		1,020,386
通信運搬費	2,126,497	1,053,456	40,860	1,847,446		5,068,259	184,721		7,285				192,006		5,260,265
広告宣伝費	2,332,000	60,000	0	0		2,392,000	0		0				0		2,392,000
減価償却費	3,896,242	961,523	134,925	8,264,890		13,257,580	885,354		38,389				923,743		14,181,323
消耗什器備品費	280,883	298,110	472,890	40,216		1,092,099	97,216		0				97,216		1,189,315
図書費	247,413	49,104	0	25,254,014		25,550,531	0		0				0		25,550,531
消耗品費	3,829,081	4,042,911	155,918	7,020,156		15,048,066	360,098		2,140				362,238		15,410,304
修繕費	3,140,816	1,608,064	98,384	280,467		5,127,731	380,999		451				381,450		5,509,181
印刷製本費	2,609,454	2,217,900	23,843	1,436,225		6,287,422	78,194		23,843				102,037		6,389,459
燃料費	56,098	38,123	17,462	223,200		334,883	3,824		165				3,989		338,872
交際費	0	0	0	0		0	0		0				0		0
光熱水料費	24,576,210	9,494,126	0	12,036,064		46,106,400	3,876,023		0				3,876,023		49,982,423
賃借料	12,996,235	1,260,402	177,900	1,078,266		15,512,803	166,718		5,100				171,818		15,684,621
保険料	350,164	105,286	40,855	267,462		763,767	37,720		395				38,115		801,882
諸謝金	7,307,185	514,612	17,037	131,733		7,970,567	0		0				0		7,970,567
租税公課	1,625,182	1,271,020	62,601	2,837,194		5,795,997	200,895		62,601	183,900			447,396		6,243,393
支払手数料	777,682	162,937	5,302	263,965		1,209,886	32,307		5,302				37,609		1,247,495
支払負担金	3,168,616	112,980	849	74,356		3,356,801	23,292		849				24,141		3,380,942
支払利息	1,156,154	21,667	1,083	171,377		1,350,281	360,141		1,083				361,224		1,711,505
委託費	92,264,833	37,835,070	71,942	9,290,875		139,462,720	11,051,438		27,394				11,078,832		150,541,552
雑費	0	0	0	0		0	0		0				0		0
商品原価	0	0	0	0		0	0		250,585				250,585		250,585
②管理費															
役員報酬						0							0	60,123	60,123
給料手当						0							0	18,953,347	18,953,347
法定福利費						0							0	2,795,437	2,795,437
福利厚生費						0							0	837,266	837,266
旅費交通費						0							0	324	324
通信運搬費						0							0	50,998	50,998
減価償却費						0							0	268,721	268,721
消耗什器備品費						0							0	0	0
消耗品費						0							0	14,975	14,975
修繕費						0							0	3,157	3,157

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	内部取引等消去	合計
	公1 文化	公2 科学館	公3 視聴覚教育	公4 図書館	共通	小計	取1 文化施設の管理運営	取2 有料駐車場	取3 科学館売店	共通	小計			
印刷製本費						0					0	166,899		166,899
燃料費						0					0	1,156		1,156
交際費						0					0	0		0
賃借料						0					0	35,698		35,698
保険料						0					0	2,762		2,762
租税公課						0					0	438,207		438,207
支払手数料						0					0	37,109		37,109
支払負担金						0					0	5,943		5,943
支払利息						0					0	7,585		7,585
委託費						0					0	191,761		191,761
経常費用計	217,296,971	107,093,330	3,081,490	140,688,904	0	468,160,695	22,788,657	0	1,904,347	183,900	24,876,904	23,871,468	0	516,909,067
当期経常増減額	△ 11,928,150	271,171	△ 96,636	82,164	4,165	△ 11,667,286	4,155,392	0	771,565	0	4,926,957	△ 697	0	△ 6,741,026
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	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用														
固定資産除却損														
車両運搬具除却損	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
什器備品除却損	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
固定資産除却損計	1	1	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2
雑損失														
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑損失計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	1	1	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	2
当期経常外増減額	△ 1	△ 1	0	0	0	△ 2	0	0	0	0	0	0	0	△ 2
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 11,928,151	271,170	△ 96,636	82,164	4,165	△ 11,667,288	4,155,392	0	771,565	0	4,926,957	△ 697	0	△ 6,741,028
他会計振替額	0	0	0	0	1,861,244	1,861,244	0	0	△ 1,861,244	△ 1,861,244	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 11,928,151	271,170	△ 96,636	82,164	1,865,409	△ 9,806,044	4,155,392	0	771,565	△ 1,861,244	3,065,713	△ 697	0	△ 6,741,028
一般正味財産期首残高														32,882,825
一般正味財産期末残高														26,141,797
II 指定正味財産増減の部														
一般正味財産への振替額														
一般正味財産への振替額	△ 788,200	0	0	0	0	△ 788,200	0	0	0	0	0	0	0	△ 788,200
当期指定正味財産増減額	△ 788,200	0	0	0	0	△ 788,200	0	0	0	0	0	0	0	△ 788,200
指定正味財産期首残高														31,708,200
指定正味財産期末残高														30,920,000
III 正味財産期末残高														57,061,797

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・・・最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、次の方法を採用している。

①車両運搬具及び什器備品

定額法によっている。

②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によっている。

・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

リース期間定額法によっている。

(3) リース取引関係

・リース資産の内容

所有権移転ファイナンス・リース・・・図書館システム（1式）

所有権移転ファイナンス・リース・・・公会堂調光操作卓（1式）

所有権移転外ファイナンス・リース・・・施設予約他システム（1式）

(4) 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。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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	41,556,357	0	0	41,556,357
小 計	41,556,357	0	0	41,556,357
特定資産				
文化事業積立資産	788,265	10	788,275	0
小 計	788,265	10	788,275	0
合 計	42,344,622	10	788,275	41,556,357

3 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	41,556,357	(30,920,000)	(10,636,357)	(0)
合 計	41,556,357	(30,920,000)	(10,636,357)	(0)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
その他固定資産			
車両運搬具	367,500	367,499	1
什器備品	19,866,024	13,957,229	5,908,795
リース資産	76,753,374	16,189,921	60,563,453
合 計	96,986,898	30,514,649	66,472,249

5 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
指定管理補助金	防府市	0	101,226,077	101,226,077	0	一般正味財産
国庫補助金	文化庁	0	307,000	307,000	0	一般正味財産
合 計		0	101,533,077	101,533,077	0	

6 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から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)

科 目	取得価額
経常収益への振替額	
文化事業受取寄附金振替額	788,200
合 計	788,200

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2で記載しているため省略する。

- 2 引当金の明細
該当なし

財 産 目 録
令和4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	手許保管	運転資金として	1,279,531		
		普通預金(東山口信用金庫本店)	同上	44,207,426		
		振替口座(防府郵便局)	同上	743,553		
		定額貯金(防府郵便局)	同上	10,000,000		
	未収金	施設利用料金等	公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用財産である。	1,471,806		
	前払金	通信費・印刷代・印紙代等	翌年度事業に係る費用であり、公益目的事業に属する財産である。	683,268		
	商品	科学館売店	収益事業等に属する財産である。	168,998		
流動資産合計				58,554,582		
(固定資産)						
基本財産	定期預金	定期預金(東山口信用金庫本店)	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。	41,556,357		
その他固定資産	車両運搬具	ピアノ運搬車(1台)	共用財産であり、94%(期末帳簿価額1円)は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。6%(期末帳簿価額0円)は公益目的事業に必要な収益事業等の用に供する財産として、文化施設の管理運営に使用している。	1		
		什器備品	顕石等(28件) 公益目的保有財産であり、科学館運営事業、視覚教育の振興に関する事業に使用している。 コントラバス等(13件) 共用財産であり、76%(期末帳簿価額10円)は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。24%(期末帳簿価額3円)は公益目的事業に必要な収益事業等の用に供する財産として、文化施設の管理運営に使用している。	2,346,679 13		
	リース資産	展示ケース等(7件)	公益目的保有財産として、文化事業に使用している。	3,193,096		
		スモークマシン等(4件)	共用財産であり、76%(期末帳簿価額65,723円)は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。24%(期末帳簿価額20,754円)は公益目的事業に必要な収益事業等の用に供する財産として、文化施設の管理運営に使用している。	86,477		
		AV資料架等(3件)	公益目的保有財産として、図書館事業に使用している。	282,530		
		施設予約他システム(1式)	共用財産であり、その内訳は以下のとおりである。 <公益目的保有財産> 文化事業(24%期末帳簿価額1,996,216円) 科学館運営事業(20%期末帳簿価額1,663,513円) 視覚事業(1%期末帳簿価額83,176円) 図書館事業(44%期末帳簿価額3,659,729円) <公益目的事業に必要な収益事業等の用に供する保有財産> 文化施設の管理運営(3%期末帳簿価額249,527円) 科学館売店(1%期末帳簿価額83,176円) 管理業務(7%期末帳簿価額582,230円)	8,317,567		
		公会堂調光操作卓(1式)	共用財産であり、76%(期末帳簿価額16,824,500円)は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。24%(期末帳簿価額5,313,000円)は公益目的事業に必要な収益事業等の用に供する財産として、文化施設の管理運営に使用している。	22,137,500		
		図書館システム(1式)	公益目的保有財産であり、図書館事業に使用している。	30,108,386		
		電話加入権	6回線	管理業務に属する財産である。	9,000	
		出資金	東山口信用金庫	管理業務に属する財産である。	100,000	
		固定資産合計				108,137,606
		資産合計				166,692,188
		(流動負債)				
			未払金	光熱水費等	公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用負債である。	39,488,829
前受金	施設利用料金、会費等		翌年度事業に係る負債であり、公益目的事業、収益事業等にまたがる共用負債である。	3,894,234		
預り金	健康保険料、所得税等		公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用負債である。	3,687,792		
リース債務	施設予約他システム(1式)		1年以内の未経過リース料であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用負債である。(期末帳簿価額3,867,379円)	12,367,478		
	公会堂調光操作卓(1式)		1年以内の未経過リース料であり、公益目的事業、収益事業等にまたがる共用負債である。(期末帳簿価額2,155,531円)			
	図書館システム(1式)	1年以内の未経過リース料であり、公益目的事業に属する負債である。(期末帳簿価額6,344,568円)				
流動負債合計				59,438,333		
(固定負債)						
	リース債務	施設予約他システム(1式)	1年超の未経過リース料であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用負債である。(期末帳簿価額4,888,905円)	50,192,058		
		公会堂調光操作卓(1式)	1年超の未経過リース料であり、公益目的事業、収益事業等にまたがる共用負債である。(期末帳簿価額21,116,090円)			
		図書館システム(1式)	1年超の未経過リース料であり、公益目的事業に属する負債である。(期末帳簿価額24,187,063円)			
固定負債合計				50,192,058		
負債合計				109,630,391		
正味財産				57,061,797		