

貸借対照表
平成24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	84,563,325		
未収金	4,037,977		
前払金	1,714,597		
立替金	1,089		
貯蔵品	1,111,470		
商品	67,353		
流動資産合計	91,495,811		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	199,840,000		
基本財産積立預金	160,000		
基本財産合計	200,000,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	11,875,405		
文化芸術振興保全基金	50,000,000		
周年事業費積立資産	5,000,000		
市民芸術文化活動助成基金	10,000,000		
特定資産合計	76,875,405		
(3) その他固定資産			
什器備品	181,056		
その他固定資産合計	181,056		
固定資産合計	277,056,461		
資産合計	368,552,272		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	19,868,121		
預り金	964,207		
入場料前受金	12,244,530		
預り入場券販売金	198,400		
預り実費使用料	1,585,395		
前受金	14,817,900		
流動負債合計	49,678,553		
2. 固定負債			
退職給付引当金	10,527,937		
固定負債合計	10,527,937		
負債合計	60,206,490		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	200,000,000		
指定正味財産合計	200,000,000		
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)		
(うち特定資産への充当額)	(0)		
2. 一般正味財産	108,345,782		
(うち基本財産への充当額)	(0)		
(うち特定資産への充当額)	(66,347,468)		
正味財産合計	308,345,782		
負債及び正味財産合計	368,552,272		

※当期は公益財団法人への移行初年度につき、「公益法人会計基準運用指針(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)」により、前事業年度については記載していません。

正味財産増減計算書

平成 23年11月1日から 平成 24年3月31日まで

(単位 : 円)

科 目	当年度	前年度	増減
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	(910,046)		
基本財産受取利息	910,046		
特定資産運用益	(17,973)		
特定資産受取利息	17,973		
事業収益	(47,493,926)		
利用料収益	23,568,940		
入場料収益	18,368,723		
物品販売収益	231,165		
広告料収益	590,000		
レストラン事業収益	1,709,496		
受取会費	610,593		
手数料収益	1,515,009		
委託料収益	900,000		
指定管理料収益	(85,272,544)		
指定管理料収益	85,272,544		
受取補助金等	(1,100,000)		
受取補助金	1,100,000		
受取助成金	(176,000)		
受取助成金	176,000		
雑収益	(2)		
受取利息	2		
経常収益計	134,970,491		
(2) 経常費用			
事業費	(133,015,976)		
給料手当	27,031,553		
臨時雇賃金	3,548,531		
福利厚生費	5,243,002		
退職給付費用	894,643		
中退共掛金	772,397		
旅費	226,480		
減価償却費	39,814		
通信運搬費	2,102,833		
消耗什器備品費	90,825		
消耗品費	3,205,878		
印刷製本費	1,882,639		
修繕費	1,402,350		
賃借料	10,731,501		
光熱水費	11,206,298		
保険料	122,041		
手数料	527,075		
調査費	14,960		
租税公課	1,973,900		
著作権料	199,711		
委託費	59,641,905		
広告宣伝費	347,093		
負担金	1,810,547		
管理費	(765,136)		
給料手当	108,558		
福利厚生費	18,866		
退職給付費用	3,592		
中退共掛金	3,102		
役員報酬	320,000		
会議費	10,572		
渉外費	80,150		
通信運搬費	20,500		
消耗品費	9,000		
印刷製本費	24,800		
手数料	6,445		
租税公課	4,300		
委託費	107,000		
負担金	48,251		
経常費用計	133,781,112		
評価損益等調整前当期経常増減額	1,189,379		
評価損益等計	0		
当期経常増減額	1,189,379		
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			

正味財産増減計算書
平成 23年11月1日から 平成 24年3月31日まで

(単位 : 円)

科 目	当年度	前年度	増減
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	1,189,379		
法人税、住民税及び事業税	224,500		
当期一般正味財産増減額	964,879		
一般正味財産期首残高	107,380,903		
一般正味財産期末残高	108,345,782		
指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	(910,046)		
基本財産受取利息	910,046		
一般正味財産への振替額	(910,046)		
一般正味財産への振替額	910,046		
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	200,000,000		
指定正味財産期末残高	200,000,000		
正味財産期末残高	308,345,782		

当期は公益財団法人への移行初年度につき、「公益法人会計基準運用指針(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)」により、前事業年度については記載していません。

正味財産増減計算書内訳表
平成 23年11月1日から 平成 24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
	地域の芸術文化振興を図る事業	地域の芸術文化振興に資する事業			
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	(455,023)		(455,023)		(910,046)
基本財産受取利息	455,023		455,023		910,046
特定資産運用益	(5,213)		(12,760)		(17,973)
特定資産受取利息	5,213		12,760		17,973
事業収益	(42,271,979)	(5,514,647)		(292,700)	(47,493,926)
利用料収益	22,134,340	1,727,300		292,700	23,568,940
入場料収益	18,368,723				18,368,723
物品販売収益	140,800	90,365			231,165
広告料収益	275,000	315,000			590,000
レストラン事業収益		1,709,496			1,709,496
受取会費		610,593			610,593
手数料収益	1,353,116	161,893			1,515,009
委託料収益		900,000			900,000
指定管理料収益	(79,042,624)	(6,229,920)			(85,272,544)
指定管理料収益	79,042,624	6,229,920			85,272,544
受取補助金等	(1,100,000)				(1,100,000)
受取補助金	1,100,000				1,100,000
受取助成金	(176,000)				(176,000)
受取助成金	176,000				176,000
雑収益	(2)				(2)
受取利息	2				2
経常収益計	123,050,841	11,744,567	467,783	292,700	134,970,491
(2) 経常費用					
事業費	(123,116,780)	(10,130,696)		(231,500)	(133,015,976)
給料手当	25,538,851	1,492,702			27,031,553
臨時雇賃金	3,259,929	288,602			3,548,531
福利厚生費	4,939,292	303,710			5,243,002
退職給付費用	845,241	49,402			894,643
中退共掛金	729,745	42,652			772,397
旅費	220,403	6,077			226,480
減価償却費	15,633	24,181			39,814
通信運搬費	1,802,268	300,565			2,102,833
消耗什器備品費	81,743	9,082			90,825
消耗品費	2,926,021	279,857			3,205,878
印刷製本費	1,702,087	180,552			1,882,639
修繕費	1,262,115	140,235			1,402,350
賃借料	9,825,175	1,137,826		231,500	10,731,501
光熱水費	9,438,665	1,767,633			11,206,298
保険料	109,837	12,204			122,041
手数料	465,009	62,066			527,075
調査費	14,960				14,960
租税公課	1,773,688	200,212			1,973,900
著作権料	199,711				199,711
委託費	56,004,744	3,637,161			59,641,905
広告宣伝費	341,880	5,213			347,093
負担金	1,619,783	190,764			1,810,547
管理費			(826,336)	(61,200)	(765,136)
給料手当			108,558		108,558
福利厚生費			18,866		18,866
退職給付費用			3,592		3,592
中退共掛金			3,102		3,102
役員報酬			320,000		320,000
会議費			10,572		10,572
渉外費			80,150		80,150
通信運搬費			20,500		20,500
消耗品費			9,000		9,000
印刷製本費			24,800		24,800
賃借料			61,200	61,200	0
手数料			6,445		6,445
租税公課			4,300		4,300
委託費			107,000		107,000
負担金			48,251		48,251
経常費用計	123,116,780	10,130,696	826,336	292,700	133,781,112
評価損益等調整前当期経常増減額	65,939	1,613,871	358,553	0	1,189,379
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	65,939	1,613,871	358,553	0	1,189,379
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0		0

正味財産増減計算書内訳表
平成 23年11月1日から 平成 24年3月31日まで

(単位 : 円)

科 目	公益目的事業会計 地域の芸術文化振興を 図る事業	収益事業等会計 地域の芸術文化振興に 資する事業	法人会計	内部取引消去	合 計
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
他会計振替額	775,523	1,134,076	358,553		0
税引前当期一般正味財産増減額	709,584	479,795	0		1,189,379
法人税、住民税及び事業税		224,500			224,500
当期一般正味財産増減額	709,584	255,295	0		964,879
一般正味財産期首残高					107,380,903
一般正味財産期末残高					108,345,782
指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	(455,023)		(455,023)		(910,046)
基本財産受取利息	455,023		455,023		910,046
一般正味財産への振替額	(455,023)		(455,023)		(910,046)
一般正味財産への振替額	455,023		455,023		910,046
当期指定正味財産増減額	0	0	0		0
指定正味財産期首残高					200,000,000
指定正味財産期末残高					200,000,000
正味財産期末残高					308,345,782

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
償却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、定額法で行っている。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金
期末要支給退職金額より中退共期末支給予定額を差し引いた額を計上することとしている。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込み方式によっている。

2 会計方針の変更

- (1) 平成23年11月1日付けでの公益財団法人への移行に伴い、当該事業年度より「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）」を採用している。

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				
投資有価証券	200,000,000	199,840,000	200,000,000	199,840,000
基本財産積立預金	0	160,000	0	160,000
小計	200,000,000	200,000,000	200,000,000	200,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	11,875,405	0	0	11,875,405
文化芸術振興保全基金	50,000,000	0	0	50,000,000
周年事業費積立資産	7,000,000	0	2,000,000	5,000,000
市民芸術文化活動助成基金	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	78,875,405	0	2,000,000	76,875,405
合計	278,875,405	200,000,000	202,000,000	276,875,405

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
投資有価証券	199,840,000	199,840,000	0	—
基本財産積立預金	160,000	160,000	0	—
小計	200,000,000	200,000,000	0	—
特定資産				
退職給付引当資産	11,875,405	0	1,347,468	10,527,937
文化芸術振興保全基金	50,000,000	0	50,000,000	0
周年事業費積立資産	5,000,000	0	5,000,000	0
市民芸術文化活動助成基金	10,000,000	0	10,000,000	0
小計	76,875,405	0	66,347,468	10,527,937
合計	276,875,405	200,000,000	66,347,468	10,527,937

5 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位：円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
大阪府公募公債 359	199,840,000	198,000,000	△1,840,000
合計	199,840,000	198,000,000	△1,840,000

6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
什器備品	530,985	349,929	181,056
合計	530,985	349,929	181,056

7 指定正味財産からの一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息、一般正味財産へ振替	910,046
合計	910,046

8 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
補助金 地域の芸術環境づくり助成金	河内長野市	0	1,100,000	1,100,000	0	
助成金 公共ホール音楽活性化支援事業	(財) 地域創造	0	176,000	176,000	0	
合計		0	1,276,000	1,276,000	0	

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は、財務諸表に対する注記3、基本財産及び特定資産の増減及びその残高に記載のとおりである。

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	
退職給付引当金	9,629,702	898,235	0	0	10,527,937

財産目録
平成24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	現金 手元保管		運転資金として	1,625,267
	普通預金			
	三菱東京UFJ銀行河内長野支店(1)		運転資金として	51,640,894
	三菱東京UFJ銀行河内長野支店(2)		"	26,086,725
	三菱東京UFJ銀行河内長野支店(3)		"	3,531,229
	振替口座			
	ゆうちょ銀行		運転資金として	1,679,210
	未収金	文化振興事業に係る未収補助金・助成金、利用者からの未収利用料 他		受取補助金、受取助成金、利用料収益、入場料収益 他
前払金	次年度事業準備に係る前払金 他		次年度事業印刷物制作、公告掲載料 他	1,714,597
立替金	雇用保険料		職員に対する雇用保険料立替	1,089
貯蔵品	フット用紙、友の会会員カード 他		翌事業年度事業に供する貯蔵品	1,111,470
商品	サビスカンター販売用商品		翌事業年度収益事業会計にて販売する商品	67,353
流動資産合計				91,495,811
(固定資産)				
基本財産				
投資有価証券	大阪府公募公債 359		満期保有を目的に保有し、50% (99,920,000円) については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おり、残り50% (99,920,000円) についてはその運用益を法人会計の財源としている	199,840,000
基本財産積立預金	普通預金 三菱東京UFJ銀行河内長野支店		償却原価法に基づき基本財産運用益とする目的で保有し、50% (80,000円) については公益目的財産であり公益目的事業の財源として使用し、残り50% (80,000円) については法人会計の財源として使用している	160,000
文化芸術振興保全基金	普通預金 三菱東京UFJ銀行河内長野支店 りそな銀行河内千代田支店 三井住友銀行河内長野支店 紀陽銀行河内長野支店 南都銀行河内長野支店		財団運営及び事業の実施において不測の事態に備えるもの	10,000,000
退職給付引当資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行河内長野支店		職員7名の退職金支払に備えたもの	11,875,405
周年事業費積立資産	定期預金 大阪東信用金庫河内長野支店		平成24年度に計画している会館20周年記念事業実施のため特定費用準備資金として管理されている預金	5,000,000
市民芸術文化活動助成基金	定期預金 三菱東京UFJ銀行河内長野支店		平成24年度から平成28年度にかけて実施する予定である市民芸術文化活動助成金交付に備え特定費用準備資金として管理されている預金	10,000,000
その他固定資産	什器備品	ソファ一セット一式 (事務室) 台下冷凍庫 (レストラン)	共用財産であり、うち公益目的事業の保有財産90%、(62,528円) うち公益目的事業に必要な収益事業等財産10% (6,947円) としている 公益目的事業に必要な収益事業等の用に供している	69,475 111,581
固定資産合計				277,056,461
資産合計				368,552,272
(流動負債)				
未払金	警備・清掃委託業者に対する未払い額 他		3月分警備・清掃・設備管理委託料、3月分賃金・残業手当未払消費税 未払法人税 他	19,868,121
預かり金	源泉所得税 他		源泉所得税、社会保険料、住民税、レストラン保証金他	964,207
入場料前受金	前売り入場券販売金		次事業年度実施事業の入場券販売金	12,244,530
預り入場券販売金	近隣市文化会館に対するもの 他		受託販売した入場券販売金	198,400
預り実費使用料	施設利用者に対するもの 他		舞台常駐業者他への支払のため、利用者より一時的に預っているもの	1,585,395
前受金	施設利用者、友の会会員に対するもの 他		平成24年度施設利用料、平成24年度友の会会費 他	14,817,900
流動負債合計				49,678,553
(固定負債)				
退職給付引当金	職員に対するもの		職員7名の退職金の支給に備えたもの	10,527,937
固定負債合計				10,527,937
負債合計				60,206,490
正味財産				308,345,782

監査報告書

平成24年5月30日

公益財団法人河内長野市文化振興財団
理事長 山本明彦 殿

公益財団法人河内長野市文化振興財団

監事 吉年 正守 ㊞

公益財団法人河内長野市文化振興財団

監事 堀 智真 ㊞

私たち監事は、平成23年11月1日から平成24年3月31日までの事業年度における業務及び会計の監査を行いました。

その結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査方法の概要

- (1) 業務監査については、理事の業務執行状況を確認し、関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続きを用いて、業務執行の妥当性を検討しました。
- (2) 会計監査については、帳簿並びに関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続きを用いて、計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の正当性を検討しました。

2. 監査意見

- (1) 事業実施報告書の内容は、法令及び定款に従い法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 理事の職務の執行に関する不正の行為、又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- (3) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。