

# 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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	14,853,542		14,853,542
基本財産等運用収益	14,853,542		14,853,542
事業収益	1,219,903,869		1,219,903,869
文化情報提供事業収益	715,857		715,857
中高生芸術鑑賞支援事業収益	9,346		9,346
グランシップ自主事業収益	58,567,908		58,567,908
受託事業収益	911,834,000		911,834,000
施設使用料収益	178,069,732		178,069,732
駐車場収益	58,489,260		58,489,260
チケット手数料収益	76,598		76,598
サービス手数料収益	1,413,494		1,413,494
自販機等設置収益	5,018,024		5,018,024
友の会会費収益	5,709,650		5,709,650
受取補助金等	47,964,464		47,964,464
その他補助金	47,964,464		47,964,464
雑収益	37,300		37,300
雑収益	37,300		37,300
経常収益計	1,282,759,175		1,282,759,175
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	12,876,441		12,876,441
給料手当	127,856,269		127,856,269
退職給付費用	7,096,709		7,096,709
賞与引当金繰入	8,722,129		8,722,129
福利厚生費	24,314,640		24,314,640
諸謝金	30,518,032		30,518,032
旅費交通費	15,538,934		15,538,934
什器備品費	159,600		159,600
消耗品費	17,270,940		17,270,940
食糧費	2,132,194		2,132,194
印刷製本費	2,270,671		2,270,671
光熱水費	184,259,620		184,259,620
通信運搬費	9,685,398		9,685,398
修繕費	11,995,795		11,995,795
保険料	1,091,685		1,091,685
委託費	659,735,290		659,735,290
使用料及び賃借料	19,325,809		19,325,809
広告宣伝費	35,461,052		35,461,052
負担金、補助及び交付金	18,659,055		18,659,055
手数料	3,516,829		3,516,829
租税公課費	25,927,600		25,927,600
雑費	106,950		106,950
減価償却費	53,285		53,285
事業費計	1,218,574,927		1,218,574,927

管理費			
役員報酬	4,642,146		4,642,146
給料手当	3,278,366		3,278,366
退職給付費用	420,991		420,991
賞与引当金繰入	517,414		517,414
福利厚生費	1,409,063		1,409,063
旅費交通費	86,160		86,160
消耗品費	3,216		3,216
食糧費	7,920		7,920
印刷製本費	30,240		30,240
光熱水費	8,387,426		8,387,426
通信運搬費	119,610		119,610
保険料	163,085		163,085
使用料及び賃借料	429,464		429,464
負担金、補助及び交付金	96,500		96,500
手数料	61,777		61,777
租税公課費	71,000		71,000
雑費	114,500		114,500
管理費計	19,838,878		19,838,878
経常費用計	1,238,413,805		1,238,413,805
評価損益等調整前当期経常増減額	44,345,370		44,345,370
基本財産評価損益等			
評価損益等計			
当期経常増減額	44,345,370		44,345,370
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額			
当期一般正味財産増減額	44,345,370		44,345,370
一般正味財産期首残高	94,614,207		94,614,207
一般正味財産期末残高	138,959,577		138,959,577
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産評価益	7,420,000		7,420,000
②基本財産評価損	7,487,380		7,487,380
当期指定正味財産増減額	△ 67,380		△ 67,380
指定正味財産期首残高	1,038,443,181		1,038,443,181
指定正味財産期末残高	1,038,375,801		1,038,375,801
III 正味財産期末残高	1,177,335,378		1,177,335,378

**正味財産増減計算書内訳表**  
平成25年4月1日から平成26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
	文化・芸術	収益事業	友の会	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							
基本財産等運用収益	8,912,125				5,941,417		14,853,542
事業収益							
文化情報提供事業収益	715,857						715,857
中高生芸術鑑賞支援事業収益	9,346						9,346
グランシップ自主事業収益	58,567,908						58,567,908
受託事業収益	711,886,995	188,762,690	2,796,888	191,559,578	8,387,427		911,834,000
施設使用料収益	100,787,468	77,282,264		77,282,264			178,069,732
駐車場収益		58,489,260		58,489,260			58,489,260
チケット手数料収益		76,598		76,598			76,598
サービス手数料収益		1,413,494		1,413,494			1,413,494
自販機等設置収益		5,018,024		5,018,024			5,018,024
友の会会費収益			5,709,650	5,709,650			5,709,650
受取補助金等							
その他補助金	47,964,464						47,964,464
雑収益							
雑収益	21,112	16,188		16,188			37,300
経常収益計	928,865,275	331,058,518	8,506,538	339,565,056	14,328,844		1,282,759,175
(2) 経常費用							
事業費							
役員報酬	11,365,605	1,339,150	171,686	1,510,836			12,876,441
給料手当	96,383,957	29,374,158	2,098,154	31,472,312			127,856,269
退職給付費用	5,442,815	1,533,611	120,283	1,653,894			7,096,709
賞与引当金繰入	6,689,429	1,884,867	147,833	2,032,700			8,722,129
福利厚生費	18,535,188	5,376,862	402,590	5,779,452			24,314,640
諸謝金	29,663,482	854,550	0	854,550			30,518,032
旅費交通費	15,269,426	269,508	0	269,508			15,538,934
什器備品費	90,334	69,266	0	69,266			159,600
消耗品費	10,903,842	6,342,843	24,255	6,367,098			17,270,940
食糧費	2,064,468	67,726	0	67,726			2,132,194
印刷製本費	1,859,525	283,046	128,100	411,146			2,270,671
光熱水費	134,389,446	47,773,317	2,096,857	49,870,174			184,259,620
通信運搬費	6,811,895	1,308,722	1,564,781	2,873,503			9,685,398
修繕費	6,789,620	5,206,175	0	5,206,175			11,995,795
保険料	822,389	258,025	11,271	269,296			1,091,685
委託費	529,576,389	130,158,901	0	130,158,901			659,735,290
使用料及び賃借料	16,833,652	2,342,531	149,626	2,492,157			19,325,809
広告宣伝費	35,369,912	91,140	0	91,140			35,461,052
負担金、補助及び交付金	17,280,107	257,948	1,121,000	1,378,948			18,659,055
手数料	2,666,372	660,722	189,735	850,457			3,516,829
租税公課費	14,762,083	11,165,517	0	11,165,517			25,927,600
雑費	103,847	3,103	0	3,103			106,950
減価償却費	30,159	23,126	0	23,126			53,285
事業費計	963,703,942	246,644,814	8,226,171	254,870,985			1,218,574,927
管理費							
役員報酬					4,642,146		4,642,146
給料手当					3,278,366		3,278,366
退職給付費用					420,991		420,991
賞与引当金繰入					517,414		517,414
福利厚生費					1,409,063		1,409,063
旅費交通費					86,160		86,160

消耗品費					3,216		3,216
食糧費					7,920		7,920
印刷製本費					30,240		30,240
光熱水費					8,387,426		8,387,426
通信運搬費					119,610		119,610
保険料					163,085		163,085
使用料及び賃借料					429,464		429,464
負担金、補助及び交付金					96,500		96,500
手数料					61,777		61,777
租税公課費					71,000		71,000
雑費					114,500		114,500
管理費計					19,838,878		19,838,878
経常費用計	963,703,942	246,644,814	8,226,171	254,870,985	19,838,878		1,238,413,805
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 34,838,667	84,413,704	280,367	84,694,071	△ 5,510,034		44,345,370
基本財産評価損益等							
評価損益等計							
当期経常増減額	△ 34,838,667	84,413,704	280,367	84,694,071	△ 5,510,034		44,345,370
2 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計							
(2) 経常外費用							
経常外費用計							
当期経常外増減額							
他会計振替額	43,780,533	△ 49,218,238	△ 72,329	△ 49,290,567	5,510,034		
当期一般正味財産増減額	8,941,866	35,195,466	208,038	35,403,504	△ 0		44,345,370
一般正味財産期首残高	78,499,660	0	15,775,767	15,775,767	338,780		94,614,207
一般正味財産期末残高	87,441,526	35,195,466	15,983,805	51,179,271	338,780		138,959,577
II 指定正味財産増減の部							
①基本財産評価益	4,452,000				2,968,000		7,420,000
②基本財産評価損	4,492,428				2,994,952		7,487,380
当期指定正味財産増減額	△ 40,428				△ 26,952		△ 67,380
指定正味財産期首残高	623,065,909			0	415,377,272		1,038,443,181
指定正味財産期末残高	623,025,481				415,350,320		1,038,375,801
III 正味財産期末残高	710,467,007	35,195,466	15,983,805	51,179,271	415,689,100		1,177,335,378

# 貸借対照表

平成26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	2,168,557		2,168,557
普通預金	130,334,204		130,334,204
貯蔵品	16,337,351		16,337,351
未収金	59,483,069		59,483,069
前払金	1,813,700		1,813,700
立替金	2,137,948		2,137,948
流動資産合計	212,274,829		212,274,829
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券等	1,025,705,540		1,025,705,540
普通預金	20,261		20,261
定期預金	12,650,000		12,650,000
基本財産合計	1,038,375,801		1,038,375,801
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	21,519,500		21,519,500
自主事業積立資産	57,709,779		57,709,779
指定管理事業積立資産	1,420,883		1,420,883
友の会事業積立資産	10,135,626		10,135,626
特定資産合計	90,785,788		90,785,788
(3) その他固定資産			
什器備品	3,143,965		3,143,965
電話加入権	144,000		144,000
その他固定資産合計	3,287,965		3,287,965
固定資産合計	1,132,449,554		1,132,449,554
資産合計	1,344,724,383		1,344,724,383
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	131,609,098		131,609,098
預り金	2,000,004		2,000,004
前受金	2,934,000		2,934,000
仮受金	86,860		86,860
賞与引当金	9,239,543		9,239,543
流動負債合計	145,869,505		145,869,505
2 固定負債			
退職給付引当金	21,519,500		21,519,500
固定負債合計	21,519,500		21,519,500
負債合計	167,389,005		167,389,005
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	1,038,375,801		1,038,375,801
(うち基本財産への充当額)	(1,038,375,801)		(1,038,375,801)
2 一般正味財産	138,959,577		138,959,577
(うち特定資産への充当額)	(69,266,288)		(69,266,288)
正味財産合計	1,177,335,378		1,177,335,378
負債及び正味財産合計	1,344,724,383		1,344,724,383

## 計算書類に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

##### ① その他の有価証券

市場価格のあるものは時価評価により、市場価格のないものは取得価格により評価している。

#### (2) 棚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によっている。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産

定額法によっている。

##### ② 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）

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

なお、リース会計規準摘要書年度開始前の所有権移転外ファイナンス・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によっている。

#### (4) 引当金の計上基準

##### ① 貸倒引当金

債券の貸倒損失に備えるため、一般債権については法定繰入率により、貸倒懸念債券、破産更生債権等については個別に回収可能性を勘案し回収不能額を計上している。

##### ② 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

##### ③ 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務（公益財団法人静岡県文化財団退職給与支給規程に基づき計算した当期末自己都合要支給額）に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

#### (5) 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	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
<b>基本財産</b>				
投資有価証券等	838,422,920	200,000,000	12,717,380	1,025,705,540
普通預金	20,261	0	0	20,261
定期預金	200,000,000	12,650,000	200,000,000	12,650,000
計	1,038,443,181	212,650,000	212,717,380	1,038,375,801
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	20,772,000	5,992,100	5,244,600	21,519,500
自主事業積立資産	57,709,779	0	0	57,709,779
指定管理事業積立資産	8,525,425	4,468,458	11,573,000	1,420,883
友の会事業積立資産	8,111,703	2,023,923	0	10,135,626
計	95,118,907	12,484,481	16,817,600	90,785,788
合 計	1,133,562,088	225,134,481	229,534,980	1,129,161,589

※当期収支差額44,408,418円は平成26年度に特定資産に積み立てる。

### 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)	(うち一般正味 財産からの充当)	(うち負債に 対する額)
基本財産				
投資有価証券等	1,025,705,540	(1,025,705,540)	—	—
普通預金	20,261	(20,261)	—	—
定期預金	12,650,000	(12,650,000)	—	—
計	1,038,375,801	(1,038,375,801)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	21,519,500	—	—	(21,519,500)
自主事業積立資産	57,709,779	—	(57,709,779)	—
指定管理事業積立資産	1,420,883	—	(1,420,883)	—
友の会事業積立資産	10,135,626	—	(10,135,626)	—
計	90,785,788	—	(69,266,288)	(21,519,500)
合 計	1,129,161,589	(1,038,375,801)	(69,266,288)	(21,519,500)

### 4 担保に供している資産

該当する資産なし

### 5 固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高

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
その他の固定資産			
什器備品	3,197,250	53,285	3,143,965
電話加入権	144,000	0	144,000
合 計	3,341,250	53,285	3,287,965

### 6 満期保有目的の債券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
基本財産			
ノルウェー地方金融公社債	200,000,000	190,160,000	△ 9,840,000
合 計	200,000,000	190,160,000	△ 9,840,000

### 7 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
補助金						
文化芸術振興費補助金	文化庁	0	46,372,464	46,372,464	0	一般正味財産
人材養成事業分野助成金	(公財)全国税理士 共栄会文化財団	0	500,000	500,000	0	一般正味財産
地域の文化・芸術活動助成	(一財)地域創造	0	1,092,000	1,092,000	0	一般正味財産
合計		0	47,964,464	47,964,464	0	

## 8 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)

内訳	金額
経常収益への振替	
基本財産受取利息による振替額	14,853,542

**財産目録**  
平成26年3月31日現在

(単位：円)

貸借対象科目	場所・物量等	使用目的	金額	
(流動資産)	現金	小口現金	運転資金として	2,168,557
		手元保管現金	運転資金として	30,000
	預金	両替等準備金	両替準備金として	77,057
		普通預金		2,061,500
		静岡銀行県庁支店(一般会計)	運転資金として	130,334,204
		静岡信用金庫池田支店(一般会計)	運転資金として	3,938,613
		静岡信用金庫池田支店(自販機管理)	運転資金として	19,172,793
		静岡信用金庫池田支店(友の会事業)	運転資金として	8,027,121
		静岡信用金庫池田支店(自主事業チケット)	運転資金として	35,091,361
		静岡信用金庫池田支店(貸館収入管理)	運転資金として	21,398,314
		静岡信用金庫池田支店(静岡の文化)	運転資金として	29,509,041
		郵便振替口座(自主事業チケット)	運転資金として	3,635,473
	郵便振替口座(友の会)	運転資金として	8,557,970	
	郵便振替口座(しずおかの文化)	運転資金として	176,150	
	貯蔵品	しずおかの文化新書	「しずおかの文化新書」発行事業で使用	827,368
		高松宮妃おひなさま展図録	自主企画事業で使用	16,337,351
	未収金	未収金	国庫補助金の未収等	14,317,151
前払金	前払金	施設賠償責任保険等の前払金	2,020,200	
立替金	立替金	光熱水費等の立替金	59,483,069	
流動資産合計			1,813,700	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	国債	2,137,948
		国債(325)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	1,038,375,801
		地方債等		8,287,110
		静岡県債	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	8,287,110
		埼玉県債(16-4)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	1,017,418,430
		大阪府債(272)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	207,420,000
		兵庫県債(16-12)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	24,168,000
		神戸市債(16-10)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	26,334,900
		北海道債(17-6)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	101,050,000
		兵庫県債(17-8)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	28,791,920
		大阪府債(288)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	30,522,000
		兵庫県債(19-6)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	29,032,950
		名古屋市債(460)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	33,288,380
		福岡市債(19-5)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	52,875,000
		共同地方発行(60)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	72,767,400
		北海道債(21-16)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	1,682,080
	大阪府債(342)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	130,638,300	
ノルウェー地方金融公社債(パワーリバースデュアル債)	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	26,287,500		
預金	普通預金		200,000,000	
	静岡信用金庫池田支店	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	12,670,261	

特定資産	退職給付引当資産	定期預金		12,650,000	
		静岡信用金庫池田支店	公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用	12,650,000	
	自主事業積立資産	普通預金		21,519,500	
		静岡信用金庫池田支店	職員退職金の積立預金で公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産	21,519,500	
	指定管理事業積立資産	普通預金		57,709,779	
		静岡信用金庫池田支店	自主企画事業の積立預金で公益目的事業の資産	57,709,779	
	友の会事業積立資産	普通預金		1,420,883	
		静岡信用金庫池田支店	指定管理事業の積立預金で公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産	1,420,883	
	その他固定資産	仕器備品 電話加入権	普通預金		10,135,626
			静岡信用金庫池田支店	友の会事業の積立預金でその他事業の資産	10,135,626
			公益目的事業、収益等事業の共用資産	3,287,965	
			公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産	3,143,965	
				144,000	
固定資産合計				1,132,449,554	
資 産 合 計				1,344,724,383	
(流動負債)	未払金 預り金	未払金	公益目的事業、収益等事業、管理業務の未払金	131,609,098	
		預り金	公益目的事業、収益等事業、管理業務の預り金	2,000,004	
		預り金 (所得税等源泉所得税)	所得税等源泉所得税の預り金	223,638	
		預り金 (市民税)	市民税の預り金	1,088,927	
		預り金 (社会保険料)	社会保険料の預り金	555,200	
		預り金 (コピー機)	収益等事業の預り金	86,528	
		預り金 (電話代)	収益等事業の預り金	29,610	
	前受金	前受金 (自主事業チケット)	公益目的事業の前受金	16,101	
	仮受金			2,934,000	
	賞与引当金	仮受金 (施設使用料)	施設使用料金の過誤納金	2,934,000	
	賞与引当金	職員賞与の積立金で公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産	86,860		
			86,860		
			9,239,543		
流動負債合計				145,869,505	
(固定負債)	退職給付引当金	普通預金		21,519,500	
		静岡信用金庫池田支店	職員退職金の積立金で公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産	21,519,500	
固定負債合計				21,519,500	
負 債 合 計				167,389,005	
正 味 財 産				1,177,335,378	

## 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については、計算書類の注記に記載しているため、記載を省略。  
また、基本財産と特定資産の重要な増減はなし。

### 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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	8,284,147	9,239,543	8,284,147		9,239,543
退職給付引当金	20,772,000	5,992,100	5,244,600		21,519,500