

Ⅱ 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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	3,574,890	3,218,719	356,171
流動資産合計	3,574,890	3,218,719	356,171
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	499,892,860	499,866,075	26,785
定期預金(基)(指定)	0	0	0
定期預金	3,419,429	3,419,429	0
定期預金(アンダーパー取得分)	267,850	267,850	0
基本財産合計	503,580,139	503,553,354	26,785
(2) 特定資産			
投資有価証券	199,378,455	199,274,865	103,590
特別事業基金(管理運営財産)	20,399,065	20,399,065	0
定期預金(アンダーパー取得分)	1,035,905	1,035,905	0
定期預金	200,000,000	200,000,000	0
モニュメント定期補修積立資金	1,000,000	1,000,000	0
特定資産合計	421,813,425	421,709,835	103,590
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
美術品	3,010,000	3,010,000	0
美術品(モニュメント)	17,000,000	17,000,000	0
その他固定資産合計	20,010,001	20,010,001	0
固定資産合計	945,403,565	945,273,190	130,375
資産合計	948,978,455	948,491,909	486,546
II 負債の部			
1. 流動負債			
流動負債合計	0	0	0
2. 固定負債			
固定負債合計			
負債合計	0	0	0
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	503,580,139	503,553,354	26,785
寄付金	396,282,956	396,179,366	103,590
指定正味財産合計	899,863,095	899,732,720	130,375
(うち基本財産への充当額)	(503,580,139)	(503,553,354)	(26,785)
(うち特定資産への充当額)	(396,282,956)	(396,179,366)	(103,590)
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)	(25,530,469)	(25,530,469)	(0)
正味財産合計	948,978,455	948,491,909	486,546
負債及び正味財産合計	948,978,455	948,491,909	486,546

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	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	271,653	3,303,237		3,574,890
流動資産合計	271,653	3,303,237		3,574,890
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券	499,892,860	0		499,892,860
定期預金(基)(指定)	0	0		0
定期預金	3,419,429	0		3,419,429
定期預金(アンダーパー取得分)	267,850	0		267,850
基本財産合計	503,580,139	0		503,580,139
(2) 特定資産				
投資有価証券	0	199,378,455		199,378,455
特別事業基金(管理運営財産)	0	20,399,065		20,399,065
定期預金(アンダーパー取得分)	0	1,035,905		1,035,905
定期預金	0	200,000,000		200,000,000
モニュメント定期補修積立資金	0	1,000,000		1,000,000
特定資産合計	0	421,813,425		421,813,425
(3) その他固定資産				
車両運搬具	1	0		1
美術品	3,010,000	0		3,010,000
美術品(モニュメント)	17,000,000	0		17,000,000
その他固定資産合計	20,010,001	0		20,010,001
固定資産合計	523,590,140	421,813,425	0	945,403,565
資産合計	523,861,793	425,116,662	0	948,978,455
II 負債の部				
1. 流動負債				
流動負債合計	0	0		0
2. 固定負債				
固定負債合計				
負債合計	0	0		0
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
地方公共団体補助金	503,580,139	0		503,580,139
寄付金		396,282,956		396,282,956
指定正味財産合計	503,580,139	396,282,956		899,863,095
(うち基本財産への充当額)	(503,580,139)	(0)		(503,580,139)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(396,282,956)		(396,282,956)
2. 一般正味財産				
(うち基本財産への充当額)	31,448,167	17,667,193		49,115,360
(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)	(0)	(25,530,469)		(25,530,469)
正味財産合計	535,028,306	413,950,149		948,978,455
負債及び正味財産合計	535,028,306	413,950,149		948,978,455

Ⅲ 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			
基本財産受取利息	2,849,367	2,816,088	33,279
基本財産運用益計	2,849,367	2,816,088	33,279
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,402,712	1,597,781	△ 195,069
特定資産運用益計	1,402,712	1,597,781	△ 195,069
事業収益			
芸術鑑賞会参加負担金収益	680,000	400,000	280,000
美術鑑賞ツアー参加負担金収益	25,000	21,000	4,000
事業収益計	705,000	421,000	284,000
雑収益			
受取利息	33	348	△ 315
雑収益計	33	348	△ 315
経常収益計	4,957,112	4,835,217	121,895
(2) 経常費用			
事業費			
旅費交通費	495,332	420,148	75,184
通信運搬費	64,888	81,620	△ 16,732
車両運搬具減価償却費	0	0	0
消耗品費	240,747	339,901	△ 99,154
修繕費	40,693	23,756	16,937
印刷製本費	296,217	327,294	△ 31,077
燃料費	17,697	8,052	9,645
賃借料	0	0	0
保険料	51,921	48,955	2,966
諸謝金	1,172,000	1,247,000	△ 75,000
租税公課	13,053	11,500	1,553
支払負担金	689,000	474,720	214,280
支払助成金	356,310	300,000	56,310
委託費	238,417	30,417	208,000
システム管理費	6,154	7,683	△ 1,529
支払手数料	12,304	9,882	2,422
会議研修費(事業)	1,922	3,329	△ 1,407
雑費	13,260	16,603	△ 3,343
事業費計	3,709,915	3,350,860	359,055

管理費			
會議研修費	8,320	2,000	6,320
交際費	0	0	0
旅費交通費	3,320	3,320	0
通信運搬費	12,390	4,838	7,552
車両運搬具減価償却費	0	0	0
消耗品費	7,804	46,490	△ 38,686
修繕費	37,153	243,090	△ 205,937
印刷製本費	98,739	100,602	△ 1,863
燃料費	16,158	7,353	8,805
賃借料	317,520	317,520	0
保険料	30,699	31,787	△ 1,088
租税公課	11,917	10,500	1,417
支払負担金	68,040	68,040	0
支払手数料	275,120	262,558	12,562
システム管理費	3,846	4,801	△ 955
雑費	0	22,559	△ 22,559
管理費計	891,026	1,125,458	△ 234,432
経常費用計	4,600,941	4,476,318	124,623
評価損益等調整前当期経常増減額	356,171	358,899	△ 2,728
当期経常増減額	356,171	358,899	△ 2,728
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	356,171	358,899	△ 2,728
一般正味財産期首残高	48,759,189	48,400,290	358,899
一般正味財産期末残高	49,115,360	48,759,189	356,171
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,849,367	2,816,088	33,279
投資有価証券受取利息	130,375	130,375	0
基本財産運用益計	2,979,742	2,946,463	33,279
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,402,712	1,597,781	△ 195,069
特定資産運用益計	1,402,712	1,597,781	△ 195,069
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	4,252,079	4,413,869	△ 161,790
当期指定正味財産増減額	130,375	130,375	0
指定正味財産期首残高	899,732,720	899,602,345	130,375
指定正味財産期末残高	899,863,095	899,732,720	130,375
III 正味財産期末残高	948,978,455	948,491,909	486,546

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				法人会計	内部取引消去	合計
	公1(体験・講座共催事)	公2(助成支援事業)	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							
基本財産受取利息			2,849,367	2,849,367			2,849,367
基本財産運用益計			2,849,367	2,849,367			2,849,367
特定資産運用益							
特定資産受取利息					1,402,712		1,402,712
特定資産運用益計					1,402,712		1,402,712
事業収益							
芸術鑑賞会参加負担金収益	680,000			680,000			680,000
美術鑑賞ツア一参加負担金収益	25,000			25,000			25,000
事業収益計	705,000			705,000			705,000
雑収益							
受取利息					33		33
雑収益計					33		33
経常収益計	705,000		2,849,367	3,554,367	1,402,745		4,957,112
(2) 経常費用							
事業費							
旅費交通費	495,332			495,332			495,332
通信運搬費	22,632	10,086	32,170	64,888			64,888
消耗品費	195,980	4,277	40,490	240,747			240,747
修繕費	33,615	1,770	5,308	40,693			40,693
印刷製本費	98,739	98,739	98,739	296,217			296,217
燃料費	14,620	769	2,308	17,697			17,697

保険料	46,075	1,461	4,385	51,921		51,921
諸謝金	1,140,000		32,000	1,172,000		1,172,000
租税公課	10,783	567	1,703	13,053		13,053
支払負担金	689,000			689,000		689,000
支払助成金	146,310	210,000		356,310		356,310
委託費	238,417			238,417		238,417
システム管理費	4,476	539	1,139	6,154		6,154
支払手数料	10,306	1,026	972	12,304		12,304
会議研修費(事業)	1,922			1,922		1,922
雑費	8,260		5,000	13,260		13,260
事業費計	3,156,467	329,234	224,214	3,709,915		3,709,915
管理費						
会議研修費					8,320	8,320
旅費交通費					3,320	3,320
通信運搬費					12,390	12,390
消耗品費					7,804	7,804
修繕費					37,153	37,153
印刷製本費					98,739	98,739
燃料費					16,158	16,158
賃借料					317,520	317,520
保険料					30,699	30,699
租税公課					11,917	11,917
支払負担金					68,040	68,040
支払手数料					275,120	275,120
システム管理費					3,846	3,846
雑費						0
管理費計					891,026	891,026
経常費用計	3,156,467	329,234	224,214	3,709,915	891,026	4,600,941
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,451,467	△ 329,234	2,625,153	△ 155,548	511,719	356,171
当期経常増減額	△ 2,451,467	△ 329,234	2,625,153	△ 155,548	511,719	356,171

[illegible]

IV. 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 会計基準

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、
平成28年3月22日改正 内閣府公益認定等委員会)

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は償却原価法(定額法)によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。ただし、美術品については減価償却を行わない。

(4) 引当金の計上基準

該当なし。

(5) リース取引の処理方法

該当なし。

(6) 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				
投資有価証券	499,866,075	26,785	0	499,892,860
定期預金	3,419,429	0	0	3,419,429
定期預金(債券アンダーパー取得分)	267,850	0	0	267,850
小 計	503,553,354	26,785	0	503,580,139
特定資産				
投資有価証券	199,274,865	103,590	0	199,378,455
定期預金	200,000,000	0	0	200,000,000
定期預金	20,399,065	0	0	20,399,065
定期預金(債券アンダーパー取得分)	1,035,905	0	0	1,035,905
モニュメント定期補修積立資金(モニュメント定期補修費)	1,000,000	0	0	1,000,000
小 計	421,709,835	103,590	0	421,813,425
合 計	925,263,189	130,375	0	925,393,564

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				
投資有価証券	499,892,860	499,892,860	0	0
定期預金	3,419,429	3,419,429	0	0
定期預金(債券アンダーパー取得分)	267,850	267,850	0	0
小 計	503,580,139	503,580,139	0	0
特定資産				
投資有価証券	199,378,455	180,247,051	19,131,404	0
定期預金	200,000,000	200,000,000	0	0
定期預金	20,399,065	15,000,000	5,399,065	0
定期預金(債券アンダーパー取得分)	1,035,905	1,035,905	0	0
モニュメント定期補修積立資金(モニュメント定期補修費)	1,000,000	0	1,000,000	0
小 計	421,813,425	396,282,956	25,530,469	0
合 計	925,393,564	899,863,095	25,530,469	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
車両運搬具	1,257,040	1,257,039	1
什器備品(美術品)	3,010,000	0	3,010,000
モニュメント(美術品)	17,000,000	0	17,000,000
合 計	21,267,040	1,257,039	20,010,001

5. 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	貸借対照表記載区分
佐野市出捐金(補助金)	佐野市	503,553,354	26,785	0	503,580,139	指定正味
佐野市出捐金(寄附金)	佐野市	396,179,366	103,590	0	396,282,956	指定正味
合 計		899,732,720	130,375	0	899,863,095	

(注) 原資は、市補助金500,000,000円(平成5年度～14年度まで毎年5千万円×10年)、民間寄附金393,556,000円(平成6年度～21年度まで、13,823件)である。

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(注) 当財団にて購入・運用している債券の帳簿価額は、満期時に債券額面による償還を受けることを予定している(満期保有目的の債券である)ことから、会計処理上、取得価額ではなく償却原価法(定額法)に基づく価額で表示している。また、表の「評価損益」とは、期末時点(平成31年3月30日または平成31年3月31日時点)の償却原価法にもとづく帳簿価額と時価との差額であり、満期時に額面による償還を受ける場合に見込まれる損益を示すものではない。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
①愛知県H23第11回公募公債	100,000,000	102,594,200	2,594,200
②第123回共同発行市場公募公債	99,866,075	103,680,000	3,813,925
③横浜市平成25年度第2回公募公債	100,000,000	103,711,300	3,711,300
④第142回共同発行市場公募公債	99,274,865	101,930,000	2,655,135
⑤第149回共同発行市場公募公債	100,000,000	102,999,600	2,999,600
⑥政府保証債 第258回 日本高速道路保有・ 債務返済機構債券	100,000,000	102,990,000	2,990,000
⑦第169回共同発行市場公募公債	100,000,000	101,470,000	1,470,000
合 計	699,140,940	719,375,100	20,234,160

(参考)

公益目的事業用債券

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
②第123回共同発行市場公募公債	99,866,075	103,680,000	3,813,925
③横浜市平成25年度第2回公募公債	100,000,000	103,711,300	3,711,300
⑤第149回共同発行市場公募公債	100,000,000	102,999,600	2,999,600
⑥政府保証債 第258回 日本高速道路保有・ 債務返済機構債券	100,000,000	102,990,000	2,990,000
⑦第169回共同発行市場公募公債	100,000,000	101,470,000	1,470,000
合 計	499,866,075	514,850,900	14,984,825

(参考)

法人会計用債券

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
①愛知県H23第11回公募公債	100,000,000	102,594,200	2,594,200
④第142回共同発行市場公募公債	99,274,865	101,930,000	2,655,135
合 計	199,274,865	204,524,200	5,249,335

7. 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 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	2,849,367
特定資産受取利息	1,402,712
合 計	4,252,079

(注)債券及び定期預金運用益による利息である。

V. 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については、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

該当なし。

Ⅵ. 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	使用目的等	金 額
(流動資産)				
	預金	普通預金 足利銀行佐野支店	運転資金として	3,574,890
流動資産合計				3,574,890
(固定資産)				
1. 基本財産			公益目的保有財産	
	基本財産			
	(定期預金)	足利銀行佐野支店		1,920,000
		佐野信用金庫本店		1,499,429
		栃木銀行佐野支店		267,850
	(投資有価証券)	第149回共同発行市場公募公債		100,000,000
		政府保証債第258回日本高速道路保有・債務返済機構債券		100,000,000
		第123回共同発行市場公募公債		99,892,860
		横浜市平成25年度第2回公募公債		100,000,000
		第169回共同発行市場公募公債		100,000,000
	基本財産合計			503,580,139
2. 特定資産			管理運営財産	
	特別事業基金			
	モニュメント定期補修積立金	栃木銀行佐野支店	モニュメント定期補修費	1,000,000
	(定期預金)	佐野信用金庫本店		2,399,065
		"		5,000,000
		足利銀行佐野支店		3,000,000
		"		100,000,000
		佐野農業協同組合本店		10,000,000
		"		100,000,000
	(投資有価証券)	栃木銀行佐野支店		1,035,905
		第142回共同発行市場公募公債		99,378,455
		愛知県H23第11回公募公債		100,000,000
	特定資産合計			421,813,425
3. その他固定資産				
	車両運搬具	トヨタプロボックス1500cc(減価償却済)	(共用財産)	1
			うち公益目的保有財産	(1)
			52.3%	
			うち法人の管理運営の用に供する財産47.7%	(0)
	什器備品	美術品	公益目的保有財産であり公1事業に使用している	3,010,000
	モニュメント	美術品	公益目的保有財産であり公1事業に使用している	17,000,000
	その他固定資産合計			20,010,001
固定資産合計				945,403,565
資産合計				948,978,455
(流動負債)				
	未払金			0
流動負債合計				0
負債合計				0
正味財産				948,978,455

監査報告書

公益財団法人 佐野市民文化振興事業団
理事長 佐野・正行様

平成31年4月18日

公益財団法人 佐野市民文化振興事業団
監事 白澤幸治

公益財団法人 佐野市民文化振興事業団
監事 寺岡篤

平成30年4月1日から平成31年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、理事等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、主たる事務所において業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告及びその附属明細書は、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。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実はありません。

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、法人の財産及び正味財産の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。