

Ⅱ－(1)貸借対照表
令和3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（一般）	6,041,359	3,655,301	2,386,058
流動資産合計	6,041,359	3,655,301	2,386,058
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券（指定）	499,946,430	499,919,645	26,785
定期預金(指定)	3,687,279	3,687,279	0
基本財産合計	503,633,709	503,606,924	26,785
(2) 特定資産			
投資有価証券（管理運営財産）	199,585,635	199,482,045	103,590
特別事業基金（管理運営財産）	222,434,970	222,434,970	0
特定資産合計	422,020,605	421,917,015	103,590
(3) その他固定資産（一般）			
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	945,664,315	945,533,940	130,375
資産合計	951,705,674	949,189,241	2,516,433
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			
市補助金（指定）	503,633,709	503,606,924	26,785
市寄付金（指定）	396,490,136	396,386,546	103,590
指定正味財産合計	900,123,845	899,993,470	130,375
(うち基本財産への充当額)	(503,633,709)	(503,606,924)	(26,785)
(うち特定資産への充当額)	(396,490,136)	(396,386,546)	(103,590)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	51,581,829	49,195,771	2,386,058
(うち特定資産への充当額)	(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	951,705,674	949,189,241	2,516,433
負債及び正味財産合計	951,705,674	949,189,241	2,516,433

Ⅱ－(2)貸借対照表内訳表
令和3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（一般）	2,414,769	3,626,590		6,041,359
流動資産合計	2,414,769	3,626,590		6,041,359
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券（指定）	499,946,430	0		499,946,430
定期預金（指定）	3,687,279	0		3,687,279
基本財産合計	503,633,709	0		503,633,709
(2) 特定資産				
投資有価証券（管理運営財産）	0	199,585,635		199,585,635
特別事業基金（管理運営財産）	0	222,434,970		222,434,970
特定資産合計	0	422,020,605		422,020,605
(3) その他固定資産（一般）				
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	523,643,710	422,020,605	0	945,664,315
資産合計	526,058,479	425,647,195	0	951,705,674
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				
市補助金（指定）	503,633,709	0		503,633,709
市寄付金（指定）		396,490,136		396,490,136
指定正味財産合計	503,633,709	396,490,136		900,123,845
（うち基本財産への充当額）	(503,633,709)	(0)		(503,633,709)
（うち特定資産への充当額）	(0)	(396,490,136)		(396,490,136)
2. 一般正味財産	36,581,561	15,000,268		51,581,829
（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	540,215,270	411,490,404		951,705,674
負債及び正味財産合計	540,215,270	411,490,404		951,705,674

Ⅲ－(1)正味財産増減計算書

令和2年 4月 1日から令和3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	2,849,368	△ 1
基本財産運用益計	2,849,367	2,849,368	△ 1
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,397,319	1,397,248	71
特定資産運用益計	1,397,319	1,397,248	71
事業収益			
芸術鑑賞会参加負担金収益	0	680,000	△ 680,000
事業収益計	0	680,000	△ 680,000
雑収益			
受取利息	44	34	10
雑収益	880,000	0	880,000
雑収益計	880,044	34	880,010
経常収益計	5,126,730	4,926,650	200,080
(2) 経常費用			
事業費			
旅費交通費	0	453,932	△ 453,932
通信運搬費	12,936	68,126	△ 55,190
車両運搬具減価償却費	0	0	0
消耗品費	805,725	424,139	381,586
修繕費	25,105	32,936	△ 7,831
印刷製本費	189,750	322,187	△ 132,437
燃料費	7,123	25,294	△ 18,171
賃借料	0	0	0
保険料	31,980	56,948	△ 24,968
諸謝金	30,000	1,268,000	△ 1,238,000
租税公課	11,552	11,552	0
支払負担金	0	659,000	△ 659,000
支払助成金	216,437	148,060	68,377
委託費	0	193,930	△ 193,930
システム管理費	0	90,769	△ 90,769
支払手数料	1,815	11,135	△ 9,320
会議研修費(事業)	0	2,138	△ 2,138
雑費	0	15,050	△ 15,050
事業費計	1,332,423	3,783,196	△ 2,450,773
管理費			
会議研修費	9,904	19,612	△ 9,708
交際費	0	0	0

旅費交通費	3,380	0	3,380
通信運搬費	21,800	24,470	△ 2,670
車両運搬具減価償却費	0	0	0
消耗品費	576,691	105,877	470,814
修繕費	22,921	30,072	△ 7,151
印刷製本費	63,250	103,963	△ 40,713
燃料費	6,505	23,091	△ 16,586
賃借料	323,400	320,460	2,940
保険料	29,200	30,140	△ 940
租税公課	10,548	10,548	0
支払負担金	69,300	68,670	630
支払手数料	271,350	266,169	5,181
システム管理費	0	56,731	△ 56,731
雑費	0	3,240	△ 3,240
管理費計	1,408,249	1,063,043	345,206
経常費用計	2,740,672	4,846,239	△ 2,105,567
評価損益等調整前当期経常増減額	2,386,058	80,411	2,305,647
当期経常増減額	2,386,058	80,411	2,305,647
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	2,386,058	80,411	2,305,647
一般正味財産期首残高	49,195,771	49,115,360	80,411
一般正味財産期末残高	51,581,829	49,195,771	2,386,058
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	2,849,368	△ 1
投資有価証券受取利息(補助金)	26,785	26,785	0
投資有価証券受取利息(寄付金)	103,590	103,590	0
基本財産運用益計	2,979,742	2,979,743	△ 1
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,397,319	1,397,248	71
特定資産運用益計	1,397,319	1,397,248	71
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	4,246,686	4,246,616	70
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	899,993,470	899,863,095	130,375
指定正味財産期末残高	900,123,845	899,993,470	130,375
III 正味財産期末残高	951,705,674	949,189,241	2,516,433

Ⅲ－(2)正味財産増減計算書内訳表
令和2年 4月 1日から令和3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					1,397,319		1,397,319
特定資産運用益計					1,397,319		1,397,319
事業収益							
芸術鑑賞会参加負担金収益	0			0			0
事業収益計	0			0			0
雑収益							
受取利息					44		44
雑収益	880,000			880,000			
雑収益計	880,000			880,000	44		880,044
経常収益計	880,000		2,849,367	3,729,367	1,397,363		5,126,730
(2) 経常費用							
事業費							
旅費交通費	0			0			0
通信運搬費	0	12,936	0	12,936	0		12,936
消耗品費	585,114	70,525	150,086	805,725			805,725
修繕費	20,738	1,092	3,275	25,105			25,105
印刷製本費	63,250	63,250	63,250	189,750			189,750
燃料費	5,884	310	929	7,123			7,123
保険料	26,419	1,390	4,171	31,980			31,980

諸謝金	10,000		20,000	30,000		30,000
租税公課	9,543	502	1,507	11,552		11,552
支払負担金	0			0		0
支払助成金		216,437		216,437		216,437
委託費	0			0		0
システム管理費	0	0	0	0		0
支払手数料	330	1,155	330	1,815		1,815
会議研修費(事業)	0			0		0
雑費	0		0	0		0
事業費計	721,278	367,597	243,548	1,332,423		1,332,423
管理費						
会議研修費				9,904		9,904
旅費交通費				3,380		3,380
通信運搬費				21,800		21,800
消耗品費				576,691		576,691
修繕費				22,921		22,921
印刷製本費				63,250		63,250
燃料費				6,505		6,505
賃借料				323,400		323,400
保険料				29,200		29,200
租税公課				10,548		10,548
支払負担金				69,300		69,300
支払手数料				271,350		271,350
システム管理費				0		0
雑費				0		0
管理費計				1,408,249		1,408,249
経常費用計	721,278	367,597	243,548	1,332,423	1,408,249	2,740,672
評価損益等調整前当期経常増減額	158,722	△ 367,597	2,605,819	2,396,944	△ 10,886	2,386,058
当期経常増減額	158,722	△ 367,597	2,605,819	2,396,944	△ 10,886	2,386,058

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						
他会計振替前当期一般正味財産増減額	158,722	△ 367,597	2,605,819	2,396,944	△ 10,886	2,386,058
他会計振替額	△ 158,722	367,597		208,875	△ 208,875	0
当期一般正味財産増減額	0	0	2,605,819	2,605,819	△ 219,761	2,386,058
一般正味財産期首残高	20,010,001	0	13,965,741	33,975,742	15,220,029	49,195,771
一般正味財産期末残高	20,010,001	0	16,571,560	36,581,561	15,000,268	51,581,829
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（指）			2,849,367	2,849,367		2,849,367
投資有価証券受取利息（補助金）			26,785	26,785		26,785
投資有価証券受取利息（寄付金）					103,590	103,590
基本財産運用益計			2,876,152	2,876,152	103,590	2,979,742
特定資産運用益						
特定資産受取利息					1,397,319	1,397,319
特定資産運用益計					1,397,319	1,397,319
一般正味財産への振替額						
一般正味財産への振替額			2,849,367	2,849,367	1,397,319	4,246,686
当期指定正味財産増減額			26,785	26,785	103,590	130,375
指定正味財産期首残高			503,606,924	503,606,924	396,386,546	899,993,470
指定正味財産期末残高			503,633,709	503,633,709	396,490,136	900,123,845
III 正味財産期末残高	20,010,001	0	520,205,269	540,215,270	411,490,404	951,705,674

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	499,919,645	26,785	0	499,946,430
定期預金(基)(指定)	0	0	0	0
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	503,606,924	26,785	0	503,633,709
特定資産				
投資有価証券	199,482,045	103,590	0	199,585,635
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	421,917,015	103,590	0	422,020,605
合 計	925,523,939	130,375	0	925,654,314

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	499,946,430	499,946,430	0	0
定期預金	0	0	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	503,633,709	503,633,709	0	0
特定資産				
投資有価証券	199,585,635	180,350,641	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	422,020,605	396,386,546	25,530,469	0
合 計	925,654,314	900,020,255	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	503,606,924	26,785	0	503,633,709	指定正味
佐野市出捐金 (寄附金)	佐野市	396,386,546	103,590	0	396,490,136	指定正味
合 計		899,993,470	130,375	0	900,123,845	

(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)であるが、市に一時繰り入れたことにより、貸借対照表等の科目では「市寄付金」としている。

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(令和3年3月30日または令和3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	100,581,100	581,100
②第123回共同発行市場公募公債	99,946,430	101,930,000	1,983,570
③横浜市平成25年度第2回公募公債	100,000,000	101,991,600	1,991,600
④第142回共同発行市場公募公債	99,585,635	101,290,000	1,704,365
⑤第149回共同発行市場公募公債	100,000,000	102,131,200	2,131,200
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	101,770,000	1,770,000
⑦第169回共同発行市場公募公債	100,000,000	100,970,000	970,000
合 計	699,532,065	710,663,900	11,131,835

(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	99,946,430	101,930,000	1,983,570
③横浜市平成25年度第2回公募公債	100,000,000	101,991,600	1,991,600
⑤第149回共同発行市場公募公債	100,000,000	102,131,200	2,131,200
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	101,770,000	1,770,000
⑦第169回共同発行市場公募公債	100,000,000	100,970,000	970,000
合 計	499,946,430	508,792,800	8,846,370

(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	100,581,100	581,100
④第142回共同発行市場公募公債	99,585,635	101,290,000	1,704,365
合 計	199,585,635	201,871,100	2,285,465

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	1,397,248
合 計	4,246,615

(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

令和3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	6,041,359
流動資産合計				6,041,359
(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		99,946,430
		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			503,633,709
2. 特定資産			管理運営財産	
	特別事業基金			
	特定費用準備資金	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
		栃木銀行佐野支店		1,035,905
	(投資有価証券)	第142回共同発行市場公募公債		99,585,635
		愛知県H23第11回公募公債		100,000,000
	特定資産合計			422,020,605
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)
			100%	
			うち法人の管理運営の用に供する財産0%	(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				945,664,315
資産合計				951,705,674
(流動負債)				
	未払金			0
流動負債合計				0
負債合計				0
正味財産				951,705,674

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

令和3年4月21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 成瀬正彦

令和2年4月1日から令和3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。