

Ⅱ－(1)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（一般）	2,778,756	6,041,359	△ 3,262,603
流動資産合計	2,778,756	6,041,359	△ 3,262,603
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券（指定）	499,904,815	499,946,430	△ 41,615
定期預金（指定）	3,756,279	3,687,279	69,000
基本財産合計	503,661,094	503,633,709	27,385
(2) 特定資産			
投資有価証券（管理運営財産）	199,689,225	199,585,635	103,590
特別事業基金（管理運営財産）	213,904,501	222,434,970	△ 8,530,469
特定資産合計	413,593,726	422,020,605	△ 8,426,879
(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	937,264,821	945,664,315	△ 8,399,494
資産合計	940,043,577	951,705,674	△ 11,662,097
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	11,000	0	11,000
預り金	46,509	0	46,509
流動負債合計	57,509	0	57,509
2. 固定負債			
固定負債合計			
負債合計	57,509	0	57,509
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
市補助金（指定）	503,661,094	503,633,709	27,385
市寄付金（指定）	396,593,726	396,490,136	103,590
指定正味財産合計	900,254,820	900,123,845	130,975
（うち基本財産への充当額）	(503,661,094)	(503,633,709)	(27,385)
（うち特定資産への充当額）	(396,593,726)	(396,490,136)	(103,590)
2. 一般正味財産	39,731,248	51,581,829	△ 11,850,581
（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）	(17,000,000)	(25,530,469)	(△ 8,530,469)
正味財産合計	939,986,068	951,705,674	△ 11,719,606
負債及び正味財産合計	940,043,577	951,705,674	△ 11,662,097

Ⅱ－(2)貸借対照表内訳表
令和4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）	988,914	1,789,842		2,778,756
流動資産合計	988,914	1,789,842		2,778,756
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券（指定）	499,904,815	0		499,904,815
定期預金（指定）	3,756,279	0		3,756,279
基本財産合計	503,661,094	0		503,661,094
(2) 特定資産				
投資有価証券（管理運営財産）	0	199,689,225		199,689,225
特別事業基金（管理運営財産）	0	213,904,501		213,904,501
特定資産合計	0	413,593,726		413,593,726
(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	523,671,095	413,593,726	0	937,264,821
資産合計	524,660,009	415,383,568	0	940,043,577
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金		11,000		11,000
預り金		46,509		46,509
流動負債合計	0	57,509		57,509
2. 固定負債				
固定負債合計				
負債合計	0	57,509		57,509
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
市補助金（指定）	503,661,094	0		503,661,094
市寄付金（指定）		396,593,726		396,593,726
指定正味財産合計	503,661,094	396,593,726		900,254,820
（うち基本財産への充当額）	(503,661,094)	(0)		(503,661,094)
（うち特定資産への充当額）	(0)	(396,593,726)		(396,593,726)
2. 一般正味財産				
（うち基本財産への充当額）	20,998,915	18,732,333		39,731,248
（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）	(0)	(17,000,000)		(17,000,000)
正味財産合計	524,660,009	415,326,059		939,986,068
負債及び正味財産合計	524,660,009	415,383,568		940,043,577

旅費交通費	2,340	3,380	△ 1,040
通信運搬費	131,776	21,800	109,976
消耗品費	193,283	576,691	△ 383,408
修繕費	35,391	22,921	12,470
印刷製本費	60,594	63,250	△ 2,656
燃料費	13,366	6,505	6,861
賃借料	349,800	323,400	26,400
保険料	29,991	29,200	791
租税公課	11,966	10,548	1,418
支払負担金	71,200	69,300	1,900
支払手数料	427,865	271,350	156,515
システム管理費	4,231	0	4,231
管理費計	6,803,261	1,408,249	5,395,012
経常費用計	16,664,561	2,740,672	13,923,889
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 12,388,581	2,386,058	△ 14,774,639
当期経常増減額	△ 12,388,581	2,386,058	△ 14,774,639
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
投資有価証券売却益	538,000	0	538,000
固定資産売却益計	538,000	0	538,000
経常外収益計	538,000	0	538,000
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額	538,000		538,000
当期一般正味財産増減額	△ 11,850,581	2,386,058	△ 14,236,639
一般正味財産期首残高	51,581,829	49,195,771	2,386,058
一般正味財産期末残高	39,731,248	51,581,829	△ 11,850,581
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）	2,849,045	2,849,367	△ 322
投資有価証券受取利息（補助金）	27,385	26,785	600
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	2,980,020	2,979,742	278
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,275,448	1,397,319	△ 121,871
特定資産運用益計	1,275,448	1,397,319	△ 121,871
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	4,124,493	4,246,686	△ 122,193
当期指定正味財産増減額	130,975	130,375	600
指定正味財産期首残高	900,123,845	899,993,470	130,375
指定正味財産期末残高	900,254,820	900,123,845	130,975
Ⅲ 正味財産期末残高	939,986,068	951,705,674	△ 11,719,606

Ⅲ－(1)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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,849,045	2,849,367	△ 322
基本財産運用益計	2,849,045	2,849,367	△ 322
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,378,483	1,397,319	△ 18,836
特定資産運用益計	1,378,483	1,397,319	△ 18,836
事業収益			
参加者負担金収益	48,400	0	48,400
事業収益計	48,400	0	48,400
雑収益			
受取利息	52	44	8
雑収益	0	880,000	△ 880,000
雑収益計	52	880,044	△ 879,992
経常収益計	4,275,980	5,126,730	△ 850,750
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	6,168,000	0	6,168,000
賞与	1,288,875	0	1,288,875
福利厚生費	1,197,350	0	1,197,350
旅費交通費	61,220	0	61,220
通信運搬費	17,279	12,936	4,343
消耗品費	225,570	805,725	△ 580,155
修繕費	38,762	25,105	13,657
印刷製本費	555,950	189,750	366,200
燃料費	14,640	7,123	7,517
保険料	33,521	31,980	1,541
諸謝金	180,000	30,000	150,000
租税公課	13,104	11,552	1,552
支払助成金	0	216,437	△ 216,437
委託費	50,000	0	50,000
システム管理費	6,769	0	6,769
支払手数料	10,260	1,815	8,445
事業費計	9,861,300	1,332,423	8,528,877
管理費			
給料手当	3,855,000	0	3,855,000
賞与	805,547	0	805,547
福利厚生費	748,355	0	748,355
会議研修費	62,556	9,904	52,652

Ⅲ－(2)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				法人会計	内部取引消去	合計
	公1(鑑賞・企画 展共催事業・講座)	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			2,849,045	2,849,045			2,849,045
基本財産運用益計			2,849,045	2,849,045			2,849,045
特定資産運用益							
特定資産受取利息			0	0	1,378,483		1,378,483
特定資産運用益計			0	0	1,378,483		1,378,483
事業収益							
参加者負担金収益	48,400			48,400			48,400
事業収益計	48,400			48,400			48,400
雑収益							
受取利息					52		52
雑収益計					52		52
経常収益計	48,400		2,849,045	2,897,445	1,378,535		4,275,980
(2) 経常費用							
事業費							
給料手当	5,627,301	540,699		6,168,000			6,168,000
賞与	1,175,889	112,986		1,288,875			1,288,875
福利厚生費	1,092,380	104,970		1,197,350			1,197,350
旅費交通費	61,220			61,220			61,220
通信運搬費	16,134	1,145		17,279	0		17,279
消耗品費	207,155	18,415		225,570			225,570
修繕費	37,076	1,686		38,762			38,762
印刷製本費	495,356	60,594		555,950			555,950

燃料費	14,004	636		14,640		14,640
保険料	32,092	1,429		33,521		33,521
諸謝金	180,000			180,000		180,000
租税公課	12,534	570		13,104		13,104
委託費	50,000			50,000		50,000
システム管理費	6,176	593		6,769		6,769
支払手数料	10,135	125		10,260		10,260
事業費計	9,017,452	843,848		9,861,300		9,861,300
管理費						
給料手当				3,855,000		3,855,000
賞与				805,547		805,547
福利厚生費				748,355		748,355
会議研修費				62,556		62,556
旅費交通費				2,340		2,340
通信運搬費				131,776		131,776
消耗品費				193,283		193,283
修繕費				35,391		35,391
印刷製本費				60,594		60,594
燃料費				13,366		13,366
賃借料				349,800		349,800
保険料				29,991		29,991
租税公課				11,966		11,966
支払負担金				71,200		71,200
支払手数料				427,865		427,865
システム管理費				4,231		4,231
管理費計				6,803,261		6,803,261
経常費用計	9,017,452	843,848		9,861,300	6,803,261	16,664,561
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,969,052	△ 843,848	2,849,045	△ 6,963,855	△ 5,424,726	△ 12,388,581
当期経常増減額	△ 8,969,052	△ 843,848	2,849,045	△ 6,963,855	△ 5,424,726	△ 12,388,581

2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益						
投資有価証券売却益			538,000	538,000		538,000
固定資産売却益計			538,000	538,000		538,000
経常外収益計			538,000	538,000		538,000
(2) 経常外費用						
経常外費用計						
当期経常外増減額			538,000	538,000		538,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 8,969,052	△ 843,848	3,387,045	△ 6,425,855	△ 5,424,726	△ 11,850,581
他会計振替額	8,969,052	843,848	△ 18,969,691	△ 9,156,791	9,156,791	0
当期一般正味財産増減額	0	0	△ 15,582,646	△ 15,582,646	3,732,065	△ 11,850,581
一般正味財産期首残高	20,010,001	0	16,571,560	36,581,561	15,000,268	51,581,829
一般正味財産期末残高	20,010,001	0	988,914	20,998,915	18,732,333	39,731,248
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）			2,849,045	2,849,045		2,849,045
投資有価証券受取利息（補助金）			27,385	27,385		27,385
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			2,876,430	2,876,430	103,590	2,980,020
特定資産運用益						
特定資産受取利息			0	0	1,275,448	1,275,448
特定資産運用益計			0	0	1,275,448	1,275,448
一般正味財産への振替額						
一般正味財産への振替額			2,849,045	2,849,045	1,275,448	4,124,493
当期指定正味財産増減額			27,385	27,385	103,590	130,975
指定正味財産期首残高			503,633,709	503,633,709	396,490,136	900,123,845
指定正味財産期末残高			503,661,094	503,661,094	396,593,726	900,254,820
III 正味財産期末残高	20,010,001	0	504,650,008	524,660,009	415,326,059	939,986,068

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	499,946,430	0	41,615	499,904,815
定期預金(指定正味)	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	69,000	0	336,850
小 計	503,633,709	69,000	41,615	503,661,094
特定資産				
投資有価証券	199,585,635	103,590	0	199,689,225
定期預金(指定正味)	195,868,596	0	0	195,868,596
定期預金(一般正味)	24,530,469	0	8,530,469	16,000,000
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	422,020,605	103,590	8,530,469	413,593,726
合 計	925,654,314	172,590	8,572,084	917,254,820

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	499,904,815	499,904,815	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)	336,850	336,850	0	0
小 計	503,661,094	503,661,094	0	0
特定資産				
投資有価証券	199,689,225	199,689,225	0	0
定期預金(指定正味)	195,868,596	195,868,596	0	0
定期預金(一般正味)	16,000,000	0	16,000,000	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	413,593,726	396,593,726	17,000,000	0
合 計	917,254,820	900,254,820	17,000,000	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	503,633,709	27,385	0	503,661,094	指定正味
佐野市出捐金 (寄附金)	佐野市	396,490,136	103,590	0	396,593,726	指定正味
合 計		900,123,845	130,975	0	900,254,820	

(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4年3月30日または令和4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第123回共同発行市場公募公債	99,973,215	101,080,000	1,106,785
②横浜市平成25年度第2回公募公債	100,000,000	101,120,800	1,120,800
③第142回共同発行市場公募公債	99,689,225	100,900,000	1,210,775
④第149回共同発行市場公募公債	100,000,000	101,523,700	1,523,700
⑤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	101,170,000	1,170,000
⑥東日本旅客鉄道第165回無担保普通社債	99,931,600	95,990,000	△ 3,941,600
⑦中国電力第1回利払繰延条項付無担保社債	100,000,000	98,130,000	△ 1,870,000
合 計	699,594,040	699,914,500	320,460

(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
①第123回共同発行市場公募公債	99,973,215	101,080,000	1,106,785
②横浜市平成25年度第2回公募公債	100,000,000	101,120,800	1,120,800
④第149回共同発行市場公募公債	100,000,000	101,523,700	1,523,700
⑤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	101,170,000	1,170,000
⑥東日本旅客鉄道第165回無担保普通社債	99,931,600	95,990,000	△ 3,941,600
合 計	499,904,815	500,884,500	979,685

(参考)

法人会計用債券

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
③第142回共同発行市場公募公債	99,689,225	100,900,000	1,210,775
⑦中国電力第1回利払繰延条項付無担保社債	100,000,000	98,130,000	△ 1,870,000
合 計	199,689,225	199,030,000	△ 659,225

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	2,849,045
特定資産受取利息	1,378,483
合 計	4,227,528

(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)				
	預金	普通預金 足利銀行佐野支店	運転資金	2,778,756
流動資産合計				2,778,756
(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)	佐野信用金庫本店		3,419,429
		栃木銀行佐野支店(第123回共同発行債権アンダーパー取得差額)		267,850
		栃木銀行佐野支店(東日本旅客鉄道債権アンダーパー取得差額)		69,000
	(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(アンダーパー)		99,973,215
		横浜市平成25年度第2回公募公債		100,000,000
		東日本旅客鉄道(株)第165回無担保普通社債(アンダーパー)		99,931,600
	基本財産合計			503,661,094
2. 特定資産			管理運営財産	
	特定資産 (特定費用準備資金)	栃木銀行佐野支店(一般、定期)	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(指定)		5,000,000
		足利銀行佐野支店(指定)		100,000,000
		足利銀行佐野支店(指定)		80,868,596
		佐野農業協同組合本店(指定)		10,000,000
		足利銀行佐野支店(一般)		16,000,000
		栃木銀行佐野支店(第142回共同発行債権アンダーパー取得差額、指定)		1,035,905
	(投資有価証券)	第142回共同発行市場公募公債(アンダーパー、指定)		99,689,225
		中国電力第1回利払繰延条項・期限前償還付劣後債(指定)		100,000,000
	特定資産合計			413,593,726
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) うち公益目的保有財産 100% うち法人の管理運営の用に供する財産0%	1 (1) (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				937,264,821
資産合計				940,043,577
(流動負債)				
	未払金		社会保険労務士報酬3月分	11,000
	預り金		職員所得税分	46,509
流動負債合計				57,509
負債合計				57,509
正味財産				939,986,068

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4年4月20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3年4月1日から令和4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。