

# 平成26年度決算報告書

(平成26年4月1日 ～ 平成27年3月31日)

公益財団法人DNP文化振興財団

# 貸借対照表

平成 27 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	409,648,186	662,655,055	-253,006,869
未収金	1,608,239	616,750	991,489
貯蔵品	73,298,962	62,381,222	10,917,740
前払費用	2,930,184	0	2,930,184
流動資産合計	487,485,571	725,653,027	-238,167,456
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
建物	505,955,124	504,446,364	1,508,760
絵画等	950,291,430	950,291,430	0
土地	25,000,000	25,000,000	0
減価償却累計額	-101,746,233	-89,255,319	-12,490,914
基本財産合計	1,479,500,321	1,490,482,475	-10,982,154
(2) 特定資産			
資産取得資金	101,746,233	89,255,319	12,490,914
g g g 資産取得資金	84,000,000	0	84,000,000
移転費用準備資金	0	38,000,000	-38,000,000
特定資産合計	185,746,233	127,255,319	58,490,914
(3) その他固定資産			
建物	39,885,660	1,241,100	38,644,560
構築物	4,788,420	4,788,420	0
什器備品	58,902,788	30,294,530	28,608,258
減価償却累計額	-37,877,640	-27,643,476	-10,234,164
ソフトウェア	3,345,858	4,508,449	-1,162,591
建設仮勘定	9,211,500	2,299,500	6,912,000
敷金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	78,306,586	15,538,523	62,768,063
固定資産合計	1,743,553,140	1,633,276,317	110,276,823
資産合計	2,231,038,711	2,358,929,344	-127,890,633

II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	144,796,522	130,306,657	14,489,865
預り金	770,667	862,371	-91,704
賞与引当金	8,300,000	8,500,000	-200,000
流動負債合計	153,867,189	139,669,028	14,198,161
負債合計	153,867,189	139,669,028	14,198,161
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受贈土地	25,000,000	25,000,000	0
受贈建物	318,119,448	330,610,362	-12,490,914
受贈絵画等	950,291,430	950,291,430	0
受贈定期預金	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産合計	1,393,410,878	1,405,901,792	-12,490,914
(うち基本財産への充当額)	(1,393,410,878)	(1,405,901,792)	(-12,490,914)
2. 一般正味財産	683,760,644	813,358,524	-129,597,880
(うち基本財産への充当額)	(86,089,443)	(84,580,683)	(1,508,760)
(うち特定資産への充当額)	(185,746,233)	(127,255,319)	(58,490,914)
正味財産合計	2,077,171,522	2,219,260,316	-142,088,794
負債及び正味財産合計	2,231,038,711	2,358,929,344	-127,890,633

# 正味財産増減計算書

平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 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			
受取寄付金	880,000,000	880,000,000	0
受取寄付金	880,000,000	880,000,000	0
固定資産受贈益	12,490,914	12,393,436	97,478
建物受贈益	12,490,914	12,393,436	97,478
図書・物販収入	6,765,473	7,179,002	-413,529
雑収益	170,792	195,843	-25,051
受取利息	170,707	194,943	-24,236
雑収益	85	900	-815
経常収益計	899,427,179	899,768,281	-341,102
(2) 経常費用			
事業費	984,468,069	852,647,056	131,821,013
給料手当	68,178,588	59,747,352	8,431,236
福利厚生費	11,411,585	9,516,603	1,894,982
会議費	5,891,408	5,256,958	634,450
旅費交通費	16,538,533	10,740,671	5,797,862
通信運搬費	10,668,522	5,050,525	5,617,997
減価償却費	24,328,800	19,990,851	4,337,949
消耗什器備品費	1,202,741	434,649	768,092
消耗品費	2,441,992	986,153	1,455,839
図書購入費	1,653,064	2,691,851	-1,038,787
修繕費	825,240	1,055,250	-230,010
印刷製本費	34,188,995	25,524,401	8,664,594
光熱水料費	10,687,343	9,805,927	881,416
賃借料	81,013,245	79,143,736	1,869,509
保険料	3,926,477	2,648,789	1,277,688
租税公課	26,166	42,485	-16,319
支払助成金	4,700,000	0	4,700,000
委託費	702,137,367	613,682,055	88,455,312
広報費	1,463,522	3,401,916	-1,938,394
雑費	3,184,481	2,926,884	257,597
管理費	44,429,021	53,090,799	-8,661,778
役員報酬	461,605	0	461,605

給料手当	23,132,125	24,413,162	-1,281,037
福利厚生費	3,908,425	3,994,738	-86,313
会議費	782,470	925,832	-143,362
旅費交通費	616,376	418,270	198,106
通信運搬費	645,173	514,082	131,091
減価償却費	0	82,290	-82,290
消耗什器備品費	80,300	157,000	-76,700
消耗品費	127,329	150,316	-22,987
図書購入費	14,212	20,260	-6,048
印刷製本費	992,325	2,280,048	-1,287,723
賃借料	9,154,331	8,715,982	438,349
租税公課	106,768	4,115,632	-4,008,864
会費	1,180,000	1,000,000	180,000
委託費	1,681,928	3,189,120	-1,507,192
広報費	299,600	383,420	-83,820
雑費	1,246,054	2,730,647	-1,484,593
経常費用計	1,028,897,090	905,737,855	123,159,235
評価損益等調整前 当期経常増減額	-129,469,911	-5,969,574	-123,500,337
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-129,469,911	-5,969,574	-123,500,337
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	127,969	0	127,969
経常外費用計	127,969	0	127,969
当期経常外増減額	-127,969	0	-127,969
当期一般正味財産増減額	-129,597,880	-5,969,574	-123,628,306
一般正味財産期首残高	813,358,524	819,328,098	-5,969,574
一般正味財産期末残高	683,760,644	813,358,524	-129,597,880
II 指定正味財産増減の部			
固定資産受贈益	0	500,000	-500,000
絵画等受贈益	0	500,000	-500,000
一般正味財産への振替額	-12,490,914	-12,393,436	-97,478
一般正味財産への振替額	-12,490,914	-12,393,436	-97,478
当期指定正味財産増減額	-12,490,914	-11,893,436	-597,478
指定正味財産期首残高	1,405,901,792	1,417,795,228	-11,893,436
指定正味財産期末残高	1,393,410,878	1,405,901,792	-12,490,914
III 正味財産期末残高	2,077,171,522	2,219,260,316	-142,088,794

# 正味財産増減計算書内訳表

平成 26 年 4 月 1 日から平成 27 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
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
受取寄付金	805,000,000	75,000,000	0	880,000,000
受取寄付金	805,000,000	75,000,000	0	880,000,000
固定資産受贈益	12,490,914	0	0	12,490,914
建物受贈益	12,490,914	0	0	12,490,914
図書・物販収入	6,765,473	0	0	6,765,473
雑収益	76,198	94,594	0	170,792
受取利息	76,198	94,509	0	170,707
雑収益	0	85	0	85
経常収益計	824,332,585	75,094,594	0	899,427,179
(2) 経常費用				
事業費	984,468,069	0	0	984,468,069
給料手当	68,178,588	0	0	68,178,588
福利厚生費	11,411,585	0	0	11,411,585
会議費	5,891,408	0	0	5,891,408
旅費交通費	16,538,533	0	0	16,538,533
通信運搬費	10,668,522	0	0	10,668,522
減価償却費	24,328,800	0	0	24,328,800
消耗什器備品費	1,202,741	0	0	1,202,741
消耗品費	2,441,992	0	0	2,441,992
図書購入費	1,653,064	0	0	1,653,064
修繕費	825,240	0	0	825,240
印刷製本費	34,188,995	0	0	34,188,995
光熱水料費	10,687,343	0	0	10,687,343
賃借料	81,013,245	0	0	81,013,245
保険料	3,926,477	0	0	3,926,477
租税公課	26,166	0	0	26,166
支払助成金	4,700,000	0	0	4,700,000
委託費	702,137,367	0	0	702,137,367
広報費	1,463,522	0	0	1,463,522
雑費	3,184,481	0	0	3,184,481

管理費	0	44,429,021	0	44,429,021
役員報酬	0	461,605	0	461,605
給料手当	0	23,132,125	0	23,132,125
福利厚生費	0	3,908,425	0	3,908,425
会議費	0	782,470	0	782,470
旅費交通費	0	616,376	0	616,376
通信運搬費	0	645,173	0	645,173
減価償却費	0	0	0	0
消耗什器備品費	0	80,300	0	80,300
消耗品費	0	127,329	0	127,329
図書購入費	0	14,212	0	14,212
印刷製本費	0	992,325	0	992,325
賃借料	0	9,154,331	0	9,154,331
租税公課	0	106,768	0	106,768
会費	0	1,180,000	0	1,180,000
委託費	0	1,681,928	0	1,681,928
広報費	0	299,600	0	299,600
雑費	0	1,246,054	0	1,246,054
経常費用計	984,468,069	44,429,021	0	1,028,897,090
評価損益等調整前当期経常増減額	-160,135,484	30,665,573	0	-129,469,911
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-160,135,484	30,665,573	0	-129,469,911
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	127,969	0	0	127,969
経常外費用計	127,969	0	0	127,969
当期経常外増減額	-127,969	0	0	-127,969
当期一般正味財産増減額	-160,263,453	30,665,573	0	-129,597,880
一般正味財産期首残高	679,587,061	133,771,463	0	813,358,524
一般正味財産期末残高	519,323,608	164,437,036	0	683,760,644
II 指定正味財産増減の部				
固定資産受贈益	0	0	0	0
絵画等受贈益	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	-12,490,914	0	0	-12,490,914
一般正味財産への振替額	-12,490,914	0	0	-12,490,914
当期指定正味財産増減額	-12,490,914	0	0	-12,490,914
指定正味財産期首残高	1,405,901,792	0	0	1,405,901,792
指定正味財産期末残高	1,393,410,878	0	0	1,393,410,878
III 正味財産期末残高	1,912,734,486	164,437,036	0	2,077,171,522

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品…移動平均法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

建物及びソフトウェア…定額法によっている。

構築物及び什器備品…定率法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金…職員に対する賞与の支払いに備えて、支給見込額の当事業年度負担額を計上している。

#### (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、次の通りである。

(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
基本財産				
定期預金	100,000,000	0	0	100,000,000
建物	415,191,045	1,508,760	12,490,914	404,208,891
絵画等	950,291,430	0	0	950,291,430
土地	25,000,000	0	0	25,000,000
小計	1,490,482,475	1,508,760	12,490,914	1,479,500,321
特定資産				
資産取得資金	89,255,319	12,490,914	0	101,746,233
ggg 資産取得資金	0	84,000,000	0	84,000,000
移転費用準備資金	38,000,000	0	38,000,000	0
小計	127,255,319	96,490,914	38,000,000	185,746,233
合計	1,617,737,794	97,999,674	50,490,914	1,665,246,554



3. 基本財産及び特定資産の財源の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次の通りである。

(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				
定期預金	100,000,000	(100,000,000)	(0)	(0)
建 物	404,208,891	(318,119,448)	(86,089,443)	(0)
絵 画 等	950,291,430	(950,291,430)	(0)	(0)
土 地	25,000,000	(25,000,000)	(0)	(0)
小 計	1,479,500,321	(1,393,410,878)	(86,089,443)	(0)
特定資産				
資産取得資金	101,746,233	(0)	(101,746,233)	
ggg 資産取得資金	84,000,000	(0)	(84,000,000)	(0)
小 計	185,746,233	(0)	(185,746,233)	(0)
合 計	1,665,246,554	(1,393,410,878)	(271,835,676)	(0)

4. 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、次の通りである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	12,490,914
合 計	12,490,914

## 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、財務諸表の注記に記載している。

### 2. 引当金の明細

(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
			目的使用	その他	
賞与引当金	8,500,000	8,300,000	8,500,000	0	8,300,000

# 財産目録

平成 27 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 (みずほ銀行/銀座通支店)	運転資金として	409,648,186
	未収金		書籍の販売未収金	1,608,239
	貯蔵品		販売書籍 (gggBooks 他)	73,298,962
	前払費用		次年度へ繰り延べるもの	2,930,184
流動資産合計				487,485,571
(固定資産)	基本財産			
	定期預金	定期預金 (みずほ銀行/銀座通支店)	公益目的保有財産	100,000,000
	建物	須賀川市 (CCGA 美術館)	公益目的保有財産	505,955,124
	絵画等	版画等 957 点 (2012 年 11 月以前取得)	公益目的保有財産 (不可欠特定財産)	949,791,430
	絵画	壁画 1 点	公益目的保有財産	500,000
	土地	須賀川市 (CCGA 美術館)	公益目的保有財産	25,000,000
	減価償却累計額			-101,746,233
	特定資産			
	資産取得資金	普通預金 (みずほ銀行/銀座通支店)	CCGA 美術館の耐用年数経過後に 建替えるために積み立てる資金	101,746,233
	ggg 資産取得資金	普通預金 (みずほ銀行/銀座通支店)	ggg (ギャラリー) リニューアルに 必要な資産取得のための資金	84,000,000
	その他固定資産			
	建物	須賀川市 (CCGA 美術館)		39,885,660
	構築物	須賀川市 (CCGA 美術館)		4,788,420
	什器備品	須賀川市 (CCGA 美術館) /京都市 (ddd)		58,902,788
	減価償却累計額			-37,877,640
ソフトウェア		アプリ開発用ソフトウェア	3,345,858	
建設仮勘定		アーカイブ用データベース開発	9,211,500	
敷金		社宅賃貸の敷金	50,000	
固定資産合計				1,743,553,140
資産合計				2,231,038,711

(流動負債)	未払金		展示関連費用の未払い	144,796,522
	預り金	職員に対するもの	職員給与に係る源泉所得税等	770,667
	賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与の支払に備えたもの	8,300,000
流動負債合計				153,867,189
負債合計				153,867,189
正味財産				2,077,171,522