

平成27年度決算報告書

(平成27年4月1日 ～ 平成28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 28 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	173,646,051	409,648,186	-236,002,135
未収金	599,338	1,608,239	-1,008,901
貯蔵品	83,134,423	73,298,962	9,835,461
前払費用	1,465,092	2,930,184	-1,465,092
流動資産合計	258,844,904	487,485,571	-228,640,667
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	25,000,000	25,000,000	0
建物	505,955,124	505,955,124	0
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
絵画等	950,291,430	950,291,430	0
減価償却累計額	-114,418,866	-101,746,233	-12,672,633
基本財産合計	1,466,827,688	1,479,500,321	-12,672,633
(2) 特定資産			
資産取得資金	114,418,866	101,746,233	12,672,633
g g g 資産取得資金	168,000,000	84,000,000	84,000,000
特定資産合計	282,418,866	185,746,233	96,672,633
(3) その他固定資産			
建物	41,310,782	39,885,660	1,425,122
構築物	8,089,980	4,788,420	3,301,560
什器備品	59,277,945	58,902,788	375,157
減価償却累計額	-53,627,951	-37,877,640	-15,750,311
ソフトウェア	2,273,498	3,345,858	-1,072,360
建設仮勘定	47,867,400	9,211,500	38,655,900
敷金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	105,241,654	78,306,586	26,935,068
固定資産合計	1,854,488,208	1,743,553,140	110,935,068
資産合計	2,113,333,112	2,231,038,711	-117,705,599
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	111,373,209	144,796,522	-33,423,313
預り金	817,774	770,667	47,107
賞与引当金	8,500,000	8,300,000	200,000

流動負債合計	120,690,983	153,867,189	-33,176,206
負債合計	120,690,983	153,867,189	-33,176,206
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	305,446,815	318,119,448	-12,672,633
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	1,380,738,245	1,393,410,878	-12,672,633
(うち基本財産への充当額)	(1,380,738,245)	(1,393,410,878)	(-12,672,633)
2. 一般正味財産	611,903,884	683,760,644	-71,856,760
(うち基本財産への充当額)	(86,089,443)	(86,089,443)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(282,418,866)	(185,746,233)	(96,672,633)
正味財産合計	1,992,642,129	2,077,171,522	-84,529,393
負債及び正味財産合計	2,113,333,112	2,231,038,711	-117,705,599

正味財産増減計算書

平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 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			
事業収益	6,080,817	6,765,473	-684,656
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	12,672,633	12,490,914	181,719
建物受贈益	12,672,633	12,490,914	181,719
雑収益	133,984	170,792	-36,808
受取利息	133,585	170,707	-37,122
雑収益	399	85	314
経常収益計	898,887,434	899,427,179	-539,745
(2) 経常費用			
事業費	925,581,022	984,468,069	-58,887,047
給料手当	72,717,496	68,178,588	4,538,908
福利厚生費	12,676,993	11,411,585	1,265,408
会議費	4,933,617	5,891,408	-957,791
旅費交通費	12,375,367	16,538,533	-4,163,166
通信運搬費	11,622,855	10,668,522	954,333
減価償却費	29,495,304	24,328,800	5,166,504
消耗什器備品費	250,754	1,202,741	-951,987
消耗品費	1,658,918	2,441,992	-783,074
図書購入費	480,817	1,653,064	-1,172,247
修繕費	251,341	825,240	-573,899
印刷製本費	33,298,285	34,188,995	-890,710
光熱水料費	13,098,753	10,687,343	2,411,410
賃借料	75,574,927	81,013,245	-5,438,318
保険料	4,098,364	3,926,477	171,887
租税公課	63,320	26,166	37,154
支払助成金	10,000,000	4,700,000	5,300,000
委託費	636,400,322	702,137,367	-65,737,045
広報費	3,736,282	1,463,522	2,272,760
雑費	2,847,307	3,184,481	-337,174
管理費	45,163,172	44,429,021	734,151
役員報酬	406,600	461,605	-55,005
給料手当	22,951,780	23,132,125	-180,345

福利厚生費	3,707,907	3,908,425	-200,518
会議費	862,151	782,470	79,681
旅費交通費	568,944	616,376	-47,432
通信運搬費	610,181	645,173	-34,992
消耗什器備品費	0	80,300	-80,300
消耗品費	96,520	127,329	-30,809
図書購入費	20,479	14,212	6,267
印刷製本費	1,149,517	992,325	157,192
光熱水料費	301,449	0	301,449
賃借料	8,683,239	9,154,331	-471,092
租税公課	846,350	106,768	739,582
会費	980,000	1,180,000	-200,000
委託費	2,532,084	1,681,928	850,156
広報費	70,000	299,600	-229,600
雑費	1,375,971	1,246,054	129,917
経常費用計	970,744,194	1,028,897,090	-58,152,896
評価損益等調整前当期経常増減額	-71,856,760	-129,469,911	57,613,151
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-71,856,760	-129,469,911	57,613,151
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	0	127,969	-127,969
経常外費用計	0	127,969	-127,969
当期経常外増減額	0	-127,969	127,969
当期一般正味財産増減額	-71,856,760	-129,597,880	57,741,120
一般正味財産期首残高	683,760,644	813,358,524	-129,597,880
一般正味財産期末残高	611,903,884	683,760,644	-71,856,760
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	-12,672,633	-12,490,914	-181,719
一般正味財産への振替額	-12,672,633	-12,490,914	-181,719
当期指定正味財産増減額	-12,672,633	-12,490,914	-181,719
指定正味財産期首残高	1,393,410,878	1,405,901,792	-12,490,914
指定正味財産期末残高	1,380,738,245	1,393,410,878	-12,672,633
III 正味財産期末残高	1,992,642,129	2,077,171,522	-84,529,393

正味財産増減計算書内訳表

平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 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				
事業収益	6,080,817	0	0	6,080,817
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	12,672,633	0	0	12,672,633
建物受贈益	12,672,633	0	0	12,672,633
雑収益	399	133,585	0	133,984
受取利息	0	133,585	0	133,585
雑収益	399	0	0	399
経常収益計	823,753,849	75,133,585	0	898,887,434
(2) 経常費用				
事業費	925,581,022	0	0	925,581,022
給料手当	72,717,496	0	0	72,717,496
福利厚生費	12,676,993	0	0	12,676,993
会議費	4,933,617	0	0	4,933,617
旅費交通費	12,375,367	0	0	12,375,367
通信運搬費	11,622,855	0	0	11,622,855
減価償却費	29,495,304	0	0	29,495,304
消耗什器備品費	250,754	0	0	250,754
消耗品費	1,658,918	0	0	1,658,918
図書購入費	480,817	0	0	480,817
修繕費	251,341	0	0	251,341
印刷製本費	33,298,285	0	0	33,298,285
光熱水料費	13,098,753	0	0	13,098,753
賃借料	75,574,927	0	0	75,574,927
保険料	4,098,364	0	0	4,098,364
租税公課	63,320	0	0	63,320
支払助成金	10,000,000	0	0	10,000,000
委託費	636,400,322	0	0	636,400,322
広報費	3,736,282	0	0	3,736,282
雑費	2,847,307	0	0	2,847,307
管理費	0	45,163,172	0	45,163,172
役員報酬	0	406,600	0	406,600
給料手当	0	22,951,780	0	22,951,780

福利厚生費	0	3,707,907	0	3,707,907
会議費	0	862,151	0	862,151
旅費交通費	0	568,944	0	568,944
通信運搬費	0	610,181	0	610,181
消耗品費	0	96,520	0	96,520
図書購入費	0	20,479	0	20,479
印刷製本費	0	1,149,517	0	1,149,517
光熱水料費	0	301,449	0	301,449
賃借料	0	8,683,239	0	8,683,239
租税公課	0	846,350	0	846,350
会費	0	980,000	0	980,000
委託費	0	2,532,084	0	2,532,084
広報費	0	70,000	0	70,000
雑費	0	1,375,971	0	1,375,971
経常費用計	925,581,022	45,163,172	0	970,744,194
評価損益等調整前当期	-101,827,173	29,970,413	0	-71,856,760
経常増減額				
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	-101,827,173	29,970,413	0	-71,856,760
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				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-101,827,173	29,970,413	0	-71,856,760
一般正味財産期首残高	519,323,608	164,437,036	0	683,760,644
一般正味財産期末残高	417,496,435	194,407,449	0	611,903,884
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額	-12,672,633	0	0	-12,672,633
一般正味財産への振替額	-12,672,633	0	0	-12,672,633
当期指定正味財産増減額	-12,672,633	0	0	-12,672,633
指定正味財産期首残高	1,393,410,878	0	0	1,393,410,878
指定正味財産期末残高	1,380,738,245	0	0	1,380,738,245
III 正味財産期末残高	1,798,234,680	194,407,449	0	1,992,642,129

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	404,208,891	0	12,672,633	391,536,258
絵画等	950,291,430	0	0	950,291,430
土地	25,000,000	0	0	25,000,000
小計	1,479,500,321	0	12,672,633	1,466,827,688
特定資産				
資産取得資金	101,746,233	12,672,633	0	114,418,866
ggg 資産取得資金	84,000,000	84,000,000	0	168,000,000
小計	185,746,233	96,672,633	0	282,418,866
合計	1,665,246,554	96,672,633	12,672,633	1,749,246,554

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	391,536,258	(305,446,815)	(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	1,466,827,688	(1,380,738,245)	(86,089,443)	(0)
特定資産				
資産取得資金	114,418,866	(0)	(114,418,866)	
ggg 資産取得資金	168,000,000	(0)	(168,000,000)	(0)
小 計	282,418,866	(0)	(282,418,866)	(0)
合 計	1,749,246,554	(1,380,738,245)	(368,508,309)	(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	12,672,633
合 計	12,672,633

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	8,300,000	8,500,000	8,300,000	0	8,500,000

財産目録

平成 28 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	173,646,051
	未収金		書籍の販売未収金	599,338
	貯蔵品		販売書籍 (gggBooks 他)	83,134,423
	前払費用		次年度へ繰り延べるもの	1,465,092
流動資産合計				258,844,904
(固定資産)				
基本財産				
	土地	須賀川市 (CCGA 美術館)	公益目的保有財産	25,000,000
	建物	須賀川市 (CCGA 美術館)	公益目的保有財産	505,955,124
	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
	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
	減価償却累計額			-114,418,866
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	114,418,866
	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	168,000,000
その他 固定資産				
	建物	須賀川市 (CCGA 美術館)		41,310,782
	構築物	須賀川市 (CCGA 美術館)		8,089,980
	什器備品	須賀川市 (CCGA 美術館) /京都市 (ddd)		59,277,945
	減価償却累計額			-53,627,951
	ソフトウェア		アプリ開発用ソフトウェア	2,273,498
	建設仮勘定		アーカイブ用データベース開発	47,867,400
	敷金		社宅賃貸の敷金	50,000
固定資産合計				1,854,488,208
資産合計				2,113,333,112

(流動負債)	未払金		展示関連費用の未払い	111,373,209
	預り金	職員に対するもの	職員の給与に係る源泉所得税等	817,774
	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	8,500,000
流動負債合計				120,690,983
負債合計				120,690,983
正味財産				1,992,642,129