

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 |