

令和3年度決算報告書（計算書類等）

（令和3年4月1日 ～ 令和4年3月31日）

令和4年5月13日（金）

公益財団法人DNP文化振興財団

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 | 466,941,260 | 395,943,139 | 70,998,121 |
| 未収金 | 2,099,399 | 642,425 | 1,456,974 |
| 貯蔵品 | 79,625,652 | 84,805,739 | △ 5,180,087 |
| 前払費用 | 1,139,538 | 2,279,075 | △ 1,139,537 |
| 流動資産合計 | 549,805,849 | 483,670,378 | 66,135,471 |
| 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 | △ 189,048,328 | △ 176,674,556 | △ 12,373,772 |
| 基本財産合計 | 1,392,198,226 | 1,404,571,998 | △ 12,373,772 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 資産取得資金 | 189,048,328 | 176,674,556 | 12,373,772 |
| 新施設開設及び CCGA 移転準備資金 | 200,000,000 | 200,000,000 | 0 |
| 特定資産合計 | 389,048,328 | 376,674,556 | 12,373,772 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 建物 | 240,631,514 | 239,957,214 | 674,300 |
| 構築物 | 7,538,860 | 7,538,860 | 0 |
| 什器備品 | 111,021,952 | 110,097,622 | 924,330 |
| 減価償却累計額 | △ 226,417,956 | △ 200,022,076 | △ 26,395,880 |
| ソフトウェア | 18,538,254 | 33,945,938 | △ 15,407,684 |
| 敷金 | 50,000 | 50,000 | 0 |
| その他固定資産合計 | 151,362,624 | 191,567,558 | △ 40,204,934 |
| 固定資産合計 | 1,932,609,178 | 1,972,814,112 | △ 40,204,934 |
| 資産合計 | 2,482,415,027 | 2,456,484,490 | 25,930,537 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 70,244,486 | 111,497,654 | △ 41,253,168 |
| 預り金 | 910,619 | 719,198 | 191,421 |
| 賞与引当金 | 8,700,000 | 7,600,000 | 1,100,000 |
| 流動負債合計 | 79,855,105 | 119,816,852 | △ 39,961,747 |
| 負債合計 | 79,855,105 | 119,816,852 | △ 39,961,747 |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 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 | 230,817,353 | 243,191,125 | △ 12,373,772 |
| 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 | 1,306,108,783 | 1,318,482,555 | △ 12,373,772 |
| (うち基本財産への充当額) | 1,306,108,783 | 1,318,482,555 | △ 12,373,772 |
| 2. 一般正味財産 | 1,096,451,139 | 1,018,185,083 | 78,266,056 |
| (うち基本財産への充当額) | 86,089,443 | 86,089,443 | 0 |
| (うち特定財産への充当額) | 389,048,328 | 376,674,556 | 12,373,772 |
| 正味財産合計 | 2,402,559,922 | 2,336,667,638 | 65,892,284 |
| 負債及び正味財産合計 | 2,482,415,027 | 2,456,484,490 | 25,930,537 |

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 | | | |
| 図書・物販収入 | 5,871,906 | 3,996,118 | 1,875,788 |
| 受取寄付金 | 830,000,000 | 830,000,000 | 0 |
| 受取寄付金 | 830,000,000 | 830,000,000 | 0 |
| 固定資産受贈益 | 12,373,772 | 12,389,983 | △ 16,211 |
| 建物受贈益 | 12,373,772 | 12,389,983 | △ 16,211 |
| 雑収益 | 347,379 | 525,967 | △ 178,588 |
| 受取利息 | 10,627 | 17,553 | △ 6,926 |
| 雑収益 | 336,752 | 508,414 | △ 171,662 |
| 経常収益計 | 848,593,057 | 846,912,068 | 1,680,989 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 717,476,556 | 680,346,530 | 37,130,026 |
| 給料手当 | 62,404,897 | 53,473,247 | 8,931,650 |
| 福利厚生費 | 9,881,143 | 8,414,116 | 1,467,027 |
| 会議費 | 23,846 | 46,929 | △ 23,083 |
| 渉外費 | 1,552,645 | 1,239,925 | 312,720 |
| 旅費交通費 | 2,438,034 | 1,410,455 | 1,027,579 |
| 通信運搬費 | 11,303,750 | 5,733,515 | 5,570,235 |
| 減価償却費 | 54,494,576 | 56,830,848 | △ 2,336,272 |
| 消耗什器備品費 | 298,143 | 809,194 | △ 511,051 |
| 消耗品費 | 1,160,165 | 1,103,055 | 57,110 |
| 図書購入費 | 565,007 | 365,331 | 199,676 |
| 修繕費 | 742,500 | 23,892,770 | △ 23,150,270 |
| 印刷製本費 | 18,218,105 | 17,810,255 | 407,850 |
| 光熱水料費 | 13,328,405 | 11,992,956 | 1,335,449 |
| 賃借料 | 78,352,103 | 78,046,561 | 305,542 |
| 保険料 | 3,604,821 | 4,058,484 | △ 453,663 |
| 租税公課 | 2,618,669 | 2,477,685 | 140,984 |
| 支払助成金 | 9,460,000 | 10,000,000 | △ 540,000 |
| 委託費 | 435,137,047 | 398,340,834 | 36,796,213 |
| 広報費 | 7,784,256 | 3,261,433 | 4,522,823 |
| 雑費 | 4,108,444 | 1,038,937 | 3,069,507 |
| 管理費 | 55,150,991 | 51,406,831 | 3,744,160 |
| 役員報酬 | 295,880 | 245,320 | 50,560 |
| 給料手当 | 32,831,570 | 29,487,029 | 3,344,541 |
| 福利厚生費 | 5,251,655 | 4,427,319 | 824,336 |
| 会議費 | 6,255 | 0 | 6,255 |

| | | | |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 渉外費 | 294,615 | 77,735 | 216,880 |
| 旅費交通費 | 749,297 | 503,560 | 245,737 |
| 通信運搬費 | 439,561 | 579,664 | △ 140,103 |
| 減価償却費 | 22,660 | | 22,660 |
| 消耗什器備品費 | 101,483 | 164,769 | △ 63,286 |
| 消耗品費 | 25,360 | 48,412 | △ 23,052 |
| 図書購入費 | 3,300 | 37,400 | △ 34,100 |
| 印刷製本費 | 476,769 | 763,459 | △ 286,690 |
| 光熱水料費 | 315,586 | 318,755 | △ 3,169 |
| 賃借料 | 7,912,035 | 8,588,215 | △ 676,180 |
| 租税公課 | 22,800 | 12,450 | 10,350 |
| 会費 | 1,080,000 | 1,080,000 | 0 |
| 委託費 | 4,238,585 | 4,480,146 | △ 241,561 |
| 広報費 | 453,373 | 22,000 | 431,373 |
| 雑費 | 630,207 | 570,598 | 59,609 |
| 経常費用計 | 772,627,547 | 731,753,361 | 40,874,186 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 75,965,510 | 115,158,707 | △ 39,193,197 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | 75,965,510 | 115,158,707 | △ 39,193,197 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 雑収益 | 2,302,626 | 566,190 | 1,736,436 |
| 雑収益 | 2,302,626 | 566,190 | 1,736,436 |
| 経常外収益計 | 2,302,626 | 566,190 | 1,736,436 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 雑損失 | 2,080 | 0 | 2,080 |
| 雑損失 | 2,080 | 0 | 2,080 |
| 経常外費用計 | 2,080 | 0 | 2,080 |
| 当期経常外増減額 | 2,300,546 | 566,190 | 1,734,356 |
| 当期一般正味財産増減額 | 78,266,056 | 115,724,897 | △ 37,458,841 |
| 一般正味財産期首残高 | 1,018,185,083 | 902,460,186 | 115,724,897 |
| 一般正味財産期末残高 | 1,096,451,139 | 1,018,185,083 | 78,266,056 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| 一般正味財産への振替額 | △ 12,373,772 | △ 12,389,983 | 16,211 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 12,373,772 | △ 12,389,983 | 16,211 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 12,373,772 | △ 12,389,983 | 16,211 |
| 指定正味財産期首残高 | 1,318,482,555 | 1,330,872,538 | △ 12,389,983 |
| 指定正味財産期末残高 | 1,306,108,783 | 1,318,482,555 | △ 12,373,772 |
| III 正味財産期末残高 | 2,402,559,922 | 2,336,667,638 | 65,892,284 |

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 |
|--------------|--------------|------------|--------|-------------|
| I 一般正味財産増減の部 | | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | | |
| (1) 経常収益 | | | | |
| 図書・物販収入 | 5,871,906 | 0 | 0 | 5,871,906 |
| 受取寄付金 | 755,000,000 | 75,000,000 | 0 | 830,000,000 |
| 受取寄付金 | 755,000,000 | 75,000,000 | 0 | 830,000,000 |
| 固定資産受贈益 | 12,373,772 | 0 | 0 | 12,373,772 |
| 建物受贈益 | 12,373,772 | 0 | 0 | 12,373,772 |
| 雑収益 | 347,379 | 0 | 0 | 347,379 |
| 受取利息 | 10,627 | 0 | 0 | 10,627 |
| 雑収益 | 336,752 | 0 | 0 | 336,752 |
| 経常収益計 | 773,593,057 | 75,000,000 | 0 | 848,593,057 |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | 717,476,556 | 0 | 0 | 717,476,556 |
| 給料手当 | 62,404,897 | 0 | 0 | 62,404,897 |
| 福利厚生費 | 9,881,143 | 0 | 0 | 9,881,143 |
| 会議費 | 23,846 | 0 | 0 | 23,846 |
| 渉外費 | 1,552,645 | 0 | 0 | 1,552,645 |
| 旅費交通費 | 2,438,034 | 0 | 0 | 2,438,034 |
| 通信運搬費 | 11,303,750 | 0 | 0 | 11,303,750 |
| 減価償却費 | 54,494,576 | 0 | 0 | 54,494,576 |
| 消耗什器備品費 | 298,143 | 0 | 0 | 298,143 |
| 消耗品費 | 1,160,165 | 0 | 0 | 1,160,165 |
| 図書購入費 | 565,007 | 0 | 0 | 565,007 |
| 修繕費 | 742,500 | 0 | 0 | 742,500 |
| 印刷製本費 | 18,218,105 | 0 | 0 | 18,218,105 |
| 光熱水料費 | 13,328,405 | 0 | 0 | 13,328,405 |
| 賃借料 | 78,352,103 | 0 | 0 | 78,352,103 |
| 保険料 | 3,604,821 | 0 | 0 | 3,604,821 |
| 租税公課 | 2,618,669 | 0 | 0 | 2,618,669 |
| 支払助成金 | 9,460,000 | 0 | 0 | 9,460,000 |
| 委託費 | 435,137,047 | 0 | 0 | 435,137,047 |
| 広報費 | 7,784,256 | 0 | 0 | 7,784,256 |
| 雑費 | 4,108,444 | 0 | 0 | 4,108,444 |
| 管理費 | 0 | 55,150,991 | 0 | 55,150,991 |
| 役員報酬 | 0 | 295,880 | 0 | 295,880 |
| 給料手当 | 0 | 32,831,570 | 0 | 32,831,570 |
| 福利厚生費 | 0 | 5,251,655 | 0 | 5,251,655 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|-------------|---|---------------|
| 会議費 | 0 | 6,255 | 0 | 6,255 |
| 渉外費 | 0 | 294,615 | 0 | 294,615 |
| 旅費交通費 | 0 | 749,297 | 0 | 749,297 |
| 通信運搬費 | 0 | 439,561 | 0 | 439,561 |
| 減価償却費 | 0 | 22,660 | 0 | 22,660 |
| 消耗什器備品費 | 0 | 101,483 | 0 | 101,483 |
| 消耗品費 | 0 | 25,360 | 0 | 25,360 |
| 図書購入費 | 0 | 3,300 | 0 | 3,300 |
| 印刷製本費 | 0 | 476,769 | 0 | 476,769 |
| 光熱水料費 | 0 | 315,586 | 0 | 315,586 |
| 賃借料 | 0 | 7,912,035 | 0 | 7,912,035 |
| 租税公課 | 0 | 22,800 | 0 | 22,800 |
| 会費 | 0 | 1,080,000 | 0 | 1,080,000 |
| 委託費 | 0 | 4,238,585 | 0 | 4,238,585 |
| 広報費 | 0 | 453,373 | 0 | 453,373 |
| 雑費 | 0 | 630,207 | 0 | 630,207 |
| 経常費用計 | 717,476,556 | 55,150,991 | 0 | 772,627,547 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 56,116,501 | 19,849,009 | 0 | 75,965,510 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | 56,116,501 | 19,849,009 | 0 | 75,965,510 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | |
| 雑収益 | 2,302,626 | | | 2,302,626 |
| 雑収益 | 2,302,626 | | | 2,302,626 |
| 経常外収益計 | 2,302,626 | 0 | 0 | 2,302,626 |
| (2) 経常外費用 | | | | |
| 雑損失 | 2,080 | 0 | 0 | 2,080 |
| 雑損失 | 2,080 | 0 | 0 | 2,080 |
| 経常外費用計 | 2,080 | 0 | 0 | 2,080 |
| 当期経常外増減額 | 2,300,546 | 0 | 0 | 2,300,546 |
| 当期一般正味財産増減額 | 58,417,047 | 19,849,009 | 0 | 78,266,056 |
| 一般正味財産期首残高 | 678,191,579 | 339,993,504 | 0 | 1,018,185,083 |
| 一般正味財産期末残高 | 736,608,626 | 359,842,513 | 0 | 1,096,451,139 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | |
| 一般正味財産への振替額 | △ 12,373,772 | 0 | 0 | △ 12,373,772 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 12,373,772 | 0 | 0 | △ 12,373,772 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 12,373,772 | 0 | 0 | △ 12,373,772 |
| 指定正味財産期首残高 | 1,318,482,555 | 0 | 0 | 1,318,482,555 |
| 指定正味財産期末残高 | 1,306,108,783 | 0 | 0 | 1,306,108,783 |
| III 正味財産期末残高 | 2,042,717,409 | 359,842,513 | 0 | 2,402,559,922 |

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 | 329,280,568 | 0 | 12,373,772 | 316,906,796 |
| 絵 画 等 | 950,291,430 | 0 | 0 | 950,291,430 |
| 土 地 | 25,000,000 | 0 | 0 | 25,000,000 |
| 小 計 | 1,404,571,998 | 0 | 12,373,772 | 1,392,198,226 |
| 特定資産 | | | | |
| 資産取得資金 | 176,674,556 | 12,373,772 | 0 | 189,048,328 |
| 新施設開設及び CCGA 移転準備資金 | 200,000,000 | 0 | 0 | 200,000,000 |
| 小 計 | 376,674,556 | 12,373,772 | 0 | 389,048,328 |
| 合 計 | 1,781,246,554 | 12,373,772 | 12,373,772 | 1,781,246,554 |

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 | 316,906,796 | (230,817,353) | (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 | 1,392,198,226 | (1,306,108,783) | (86,089,443) | (0) |
| 特定資産 | | | | |
| 資産取得資金 | 189,048,328 | (0) | (189,048,328) | (0) |
| 新施設開設及び CCGA 移転準備資金 | 200,000,000 | (0) | (200,000,000) | (0) |
| 小 計 | 389,048,328 | (0) | (389,048,328) | (0) |
| 合 計 | 1,781,246,554 | (1,306,108,783) | (475,137,771) | (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 | 12,373,772 |
| 合 計 | 12,373,772 |

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 | 7,600,000 | 8,700,000 | 7,600,000 | 0 | 8,700,000 |

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) | 現金預金 | 普通預金 (みずほ銀行/銀座通支店) | 運転資金として | 466,941,260 |
| | 未収金 | | 書籍の販売未収金他 | 2,099,399 |
| | 貯蔵品 | | 販売書籍 (gggBooks 他) | 79,625,652 |
| | 前払費用 | | 次年度へ繰り延べるもの | 1,139,538 |
| 流動資産合計 | | | | 549,805,849 |
| (固定資産) | 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 | 普通預金 (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 | 949,791,430 |
| | 絵画 | 壁画 1 点 | 公益目的保有財産 | 500,000 |
| 特定資産 | 減価償却累計額 | | | △ 189,048,328 |
| | 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て替えるために積み立てる資金 | 189,048,328 |
| その他固定資産 | 新施設開設及び CCGA 移転準備資金 | 普通預金 (みずほ銀行/銀座通支店) | 新施設開設及び CCGA 美術館移転準備のために積み立てる資金 | 200,000,000 |
| | 建物 | 須賀川市 (CCGA 美術館) | 公益目的事業に使用する資産 | 240,631,514 |
| | 構築物 | 須賀川市 (CCGA 美術館) | 公益目的事業に使用する資産 | 7,538,860 |
| | 什器備品 | 須賀川市/京都市/中央区 (CCGA 美術館/ddd/ggg) | 公益目的事業に使用する資産 | 111,021,952 |
| | 減価償却累計額 | | | △ 226,417,956 |
| | ソフトウェア | | アーカイブ用データベース構築等 | 18,538,254 |
| | 敷金 | | 社宅賃借の敷金 | 50,000 |
| 固定資産合計 | | | | 1,932,609,178 |
| 資産合計 | | | | 2,482,415,027 |
| (流動負債) | 未払金 | | 展示関連費用の未払い | 70,244,486 |
| | 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 | 910,619 |
| | 賞与引当金 | 職員に対するもの | 職員の賞与の支払いに備えたもの | 8,700,000 |
| 流動負債合計 | | | | 79,855,105 |
| 負債合計 | | | | 79,855,105 |
| 正味財産 | | | | 2,402,559,922 |