

# 令和4年度決算報告書（計算書類等）

（令和4年4月1日 ～ 令和5年3月31日）

令和5年5月12日（金）

公益財団法人DNP文化振興財団

## 貸借対照表

令和5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                | 508,389,170   | 466,941,260   | 41,447,910   |
| 未収金                 | 501,604       | 2,099,399     | △ 1,597,795  |
| 貯蔵品                 | 79,691,669    | 79,625,652    | 66,017       |
| 前払費用                | 0             | 1,139,538     | △ 1,139,538  |
| 流動資産合計              | 588,582,443   | 549,805,849   | 38,776,594   |
| 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             | △ 201,410,890 | △ 189,048,328 | △ 12,362,562 |
| 基本財産合計              | 1,379,835,664 | 1,392,198,226 | △ 12,362,562 |
| (2) 特定資産            |               |               |              |
| 資産取得資金              | 201,410,890   | 189,048,328   | 12,362,562   |
| 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              | 401,410,890   | 389,048,328   | 12,362,562   |
| (3) その他固定資産         |               |               |              |
| 建物                  | 259,823,009   | 240,631,514   | 19,191,495   |
| 構築物                 | 7,538,860     | 7,538,860     | 0            |
| 什器備品                | 107,742,439   | 111,021,952   | △ 3,279,513  |
| 減価償却累計額             | △ 247,817,870 | △ 226,417,956 | △ 21,399,914 |
| ソフトウェア              | 43,440,337    | 18,538,254    | 24,902,083   |
| 敷金                  | 0             | 50,000        | △ 50,000     |
| その他固定資産合計           | 170,726,775   | 151,362,624   | 19,364,151   |
| 固定資産合計              | 1,951,973,329 | 1,932,609,178 | 19,364,151   |
| 資産合計                | 2,540,555,772 | 2,482,415,027 | 58,140,745   |
| II 負債の部             |               |               |              |
| 1. 流動負債             |               |               |              |
| 未払金                 | 94,517,252    | 70,244,486    | 24,272,766   |
| 預り金                 | 303,901       | 910,619       | △ 606,718    |
| 賞与引当金               | 830,000       | 8,700,000     | △ 7,870,000  |
| 流動負債合計              | 95,651,153    | 79,855,105    | 15,796,048   |
| 負債合計                | 95,651,153    | 79,855,105    | 15,796,048   |

|               |               |               |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 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          | 218,454,791   | 230,817,353   | △ 12,362,562 |
| 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      | 1,293,746,221 | 1,306,108,783 | △ 12,362,562 |
| (うち基本財産への充当額) | 1,293,746,221 | 1,306,108,783 | △ 12,362,562 |
| 2. 一般正味財産     | 1,151,158,398 | 1,096,451,139 | 54,707,259   |
| (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) | 401,410,890   | 389,048,328   | 12,362,562   |
| 正味財産合計        | 2,444,904,619 | 2,402,559,922 | 42,344,697   |
| 負債及び正味財産合計    | 2,540,555,772 | 2,482,415,027 | 58,140,745   |

## 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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      | 5,918,779   | 5,871,906   | 46,873       |
| 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      | 12,362,562  | 12,373,772  | △ 11,210     |
| 建物受贈益        | 12,362,562  | 12,373,772  | △ 11,210     |
| 雑収益          | 164,719     | 347,379     | △ 182,660    |
| 受取利息         | 11,502      | 10,627      | 875          |
| 雑収益          | 153,217     | 336,752     | △ 183,535    |
| 経常収益計        | 848,446,060 | 848,593,057 | △ 146,997    |
| (2) 経常費用     |             |             |              |
| 事業費          | 739,427,557 | 717,476,556 | 21,951,001   |
| 給料手当         | 35,278,430  | 62,404,897  | △ 27,126,467 |
| 福利厚生費        | 6,850,250   | 9,881,143   | △ 3,030,893  |
| 会議費          | 19,970      | 23,846      | △ 3,876      |
| 渉外費          | 3,977,511   | 1,552,645   | 2,424,866    |
| 旅費交通費        | 6,831,162   | 2,438,034   | 4,393,128    |
| 通信運搬費        | 14,401,716  | 11,303,750  | 3,097,966    |
| 減価償却費        | 51,651,695  | 54,494,576  | △ 2,842,881  |
| 消耗什器備品費      | 931,644     | 298,143     | 633,501      |
| 消耗品費         | 675,072     | 1,160,165   | △ 485,093    |
| 図書購入費        | 339,894     | 565,007     | △ 225,113    |
| 修繕費          | 298,650     | 742,500     | △ 443,850    |
| 印刷製本費        | 28,824,748  | 18,218,105  | 10,606,643   |
| 光熱水料費        | 18,099,662  | 13,328,405  | 4,771,257    |
| 賃借料          | 93,256,510  | 78,352,103  | 14,904,407   |
| 保険料          | 4,478,724   | 3,604,821   | 873,903      |
| 租税公課         | 1,954,322   | 2,618,669   | △ 664,347    |
| 支払負担金        | 29,589,360  | 0           | 29,589,360   |
| 支払助成金        | 9,840,200   | 9,460,000   | 380,200      |
| 委託費          | 416,981,464 | 435,137,047 | △ 18,155,583 |
| 広報費          | 12,678,574  | 7,784,256   | 4,894,318    |
| 雑費           | 2,467,999   | 4,108,444   | △ 1,640,445  |

|                 |               |               |              |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 管理費             | 55,490,317    | 55,150,991    | 339,326      |
| 役員報酬            | 397,000       | 295,880       | 101,120      |
| 給料手当            | 13,911,523    | 32,831,570    | △ 18,920,047 |
| 福利厚生費           | 3,188,888     | 5,251,655     | △ 2,062,767  |
| 会議費             | 108,844       | 6,255         | 102,589      |
| 渉外費             | 440,010       | 294,615       | 145,395      |
| 旅費交通費           | 1,310,873     | 749,297       | 561,576      |
| 通信運搬費           | 540,013       | 439,561       | 100,452      |
| 減価償却費           | 156,848       | 22,660        | 134,188      |
| 消耗什器備品費         | 18,258        | 101,483       | △ 83,225     |
| 消耗品費            | 24,076        | 25,360        | △ 1,284      |
| 図書購入費           | 1,760         | 3,300         | △ 1,540      |
| 印刷製本費           | 389,510       | 476,769       | △ 87,259     |
| 光熱水料費           | 556,116       | 315,586       | 240,530      |
| 賃借料             | 10,397,197    | 7,912,035     | 2,485,162    |
| 保険料             | 9,669         | 0             | 9,669        |
| 租税公課            | 22,600        | 22,800        | △ 200        |
| 支払負担金           | 16,553,756    | 0             | 16,553,756   |
| 会費              | 1,080,000     | 1,080,000     | 0            |
| 委託費             | 4,406,052     | 4,238,585     | 167,467      |
| 広報費             | 1,236,843     | 453,373       | 783,470      |
| 雑費              | 740,481       | 630,207       | 110,274      |
| 経常費用計           | 794,917,874   | 772,627,547   | 22,290,327   |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 53,528,186    | 75,965,510    | △ 22,437,324 |
| 評価損益等計          | 0             | 0             | 0            |
| 当期経常増減額         | 53,528,186    | 75,965,510    | △ 22,437,324 |
| 2. 経常外増減の部      |               |               |              |
| (1) 経常外収益       |               |               |              |
| 雑収益             | 2,224,909     | 2,302,626     | △ 77,717     |
| 雑収益             | 2,224,909     | 2,302,626     | △ 77,717     |
| 経常外収益計          | 2,224,909     | 2,302,626     | △ 77,717     |
| (2) 経常外費用       |               |               |              |
| 雑損失             | 508,332       | 2,080         | 506,252      |
| 雑損失             | 508,332       | 2,080         | 506,252      |
| 固定資産除却損         | 537,504       | 0             | 537,504      |
| 経常外費用計          | 1,045,836     | 2,080         | 1,043,756    |
| 当期経常外増減額        | 1,179,073     | 2,300,546     | △ 1,121,473  |
| 当期一般正味財産増減額     | 54,707,259    | 78,266,056    | △ 23,558,797 |
| 一般正味財産期首残高      | 1,096,451,139 | 1,018,185,083 | 78,266,056   |
| 一般正味財産期末残高      | 1,151,158,398 | 1,096,451,139 | 54,707,259   |

|               |               |               |              |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| II 指定正味財産増減の部 |               |               |              |
| 一般正味財産への振替額   | △ 12,362,562  | △ 12,373,772  | 11,210       |
| 一般正味財産への振替額   | △ 12,362,562  | △ 12,373,772  | 11,210       |
| 当期指定正味財産増減額   | △ 12,362,562  | △ 12,373,772  | 11,210       |
| 指定正味財産期首残高    | 1,306,108,783 | 1,318,482,555 | △ 12,373,772 |
| 指定正味財産期末残高    | 1,293,746,221 | 1,306,108,783 | △ 12,362,562 |
| III 正味財産期末残高  | 2,444,904,619 | 2,402,559,922 | 42,344,697   |

## 正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

| 科 目          | 公益目的事業<br>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      | 5,918,779    | 0          |        | 5,918,779   |
| 受取寄付金        | 755,000,000  | 75,000,000 |        | 830,000,000 |
| 受取寄付金        | 755,000,000  | 75,000,000 |        | 830,000,000 |
| 固定資産受贈益      | 12,362,562   | 0          |        | 12,362,562  |
| 建物受贈益        | 12,362,562   | 0          |        | 12,362,562  |
| 雑収益          | 164,719      | 0          |        | 164,719     |
| 受取利息         | 11,502       | 0          |        | 11,502      |
| 雑収益          | 153,217      | 0          |        | 153,217     |
| 経常収益計        | 773,446,060  | 75,000,000 |        | 848,446,060 |
| (2) 経常費用     |              |            |        |             |
| 事業費          | 739,427,557  |            |        | 739,427,557 |
| 給料手当         | 35,278,430   |            |        | 35,278,430  |
| 福利厚生費        | 6,850,250    |            |        | 6,850,250   |
| 会議費          | 19,970       |            |        | 19,970      |
| 渉外費          | 3,977,511    |            |        | 3,977,511   |
| 旅費交通費        | 6,831,162    |            |        | 6,831,162   |
| 通信運搬費        | 14,401,716   |            |        | 14,401,716  |
| 減価償却費        | 51,651,695   |            |        | 51,651,695  |
| 消耗什器備品費      | 931,644      |            |        | 931,644     |
| 消耗品費         | 675,072      |            |        | 675,072     |
| 図書購入費        | 339,894      |            |        | 339,894     |
| 修繕費          | 298,650      |            |        | 298,650     |
| 印刷製本費        | 28,824,748   |            |        | 28,824,748  |
| 光熱水料費        | 18,099,662   |            |        | 18,099,662  |
| 賃借料          | 93,256,510   |            |        | 93,256,510  |
| 保険料          | 4,478,724    |            |        | 4,478,724   |
| 租税公課         | 1,954,322    |            |        | 1,954,322   |
| 支払負担金        | 29,589,360   |            |        | 29,589,360  |
| 支払助成金        | 9,840,200    |            |        | 9,840,200   |
| 委託費          | 416,981,464  |            |        | 416,981,464 |
| 広報費          | 12,678,574   |            |        | 12,678,574  |
| 雑費           | 2,467,999    |            |        | 2,467,999   |
| 管理費          | 0            | 55,490,317 |        | 55,490,317  |
| 役員報酬         | 0            | 397,000    |        | 397,000     |
| 給料手当         | 0            | 13,911,523 |        | 13,911,523  |
| 福利厚生費        | 0            | 3,188,888  |        | 3,188,888   |

|                 |               |             |               |
|-----------------|---------------|-------------|---------------|
| 会議費             | 0             | 108,844     | 108,844       |
| 渉外費             | 0             | 440,010     | 440,010       |
| 旅費交通費           | 0             | 1,310,873   | 1,310,873     |
| 通信運搬費           | 0             | 540,013     | 540,013       |
| 減価償却費           | 0             | 156,848     | 156,848       |
| 消耗什器備品費         | 0             | 18,258      | 18,258        |
| 消耗品費            | 0             | 24,076      | 24,076        |
| 図書購入費           | 0             | 1,760       | 1,760         |
| 印刷製本費           | 0             | 389,510     | 389,510       |
| 光熱水料費           | 0             | 556,116     | 556,116       |
| 賃借料             | 0             | 10,397,197  | 10,397,197    |
| 保険料             | 0             | 9,669       | 9,669         |
| 租税公課            | 0             | 22,600      | 22,600        |
| 支払負担金           | 0             | 16,553,756  | 16,553,756    |
| 会費              | 0             | 1,080,000   | 1,080,000     |
| 委託費             | 0             | 4,406,052   | 4,406,052     |
| 広報費             | 0             | 1,236,843   | 1,236,843     |
| 雑費              | 0             | 740,481     | 740,481       |
| 経常費用計           | 739,427,557   | 55,490,317  | 794,917,874   |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 34,018,503    | 19,509,683  | 53,528,186    |
| 評価損益等計          | 0             | 0           | 0             |
| 当期経常増減額         | 34,018,503    | 19,509,683  | 53,528,186    |
| 2. 経常外増減の部      |               |             |               |
| (1) 経常外収益       |               |             |               |
| 雑収益             | 2,224,909     | 0           | 2,224,909     |
| 雑収益             | 2,224,909     | 0           | 2,224,909     |
| 経常外収益計          | 2,224,909     | 0           | 2,224,909     |
| (2) 経常外費用       |               |             |               |
| 雑損失             | 508,332       | 0           | 508,332       |
| 雑損失             | 508,332       | 0           | 508,332       |
| 固定資産除却損         | 537,504       | 0           | 537,504       |
| 経常外費用計          | 1,045,836     | 0           | 1,045,836     |
| 当期経常外増減額        | 1,179,073     | 0           | 1,179,073     |
| 当期一般正味財産増減額     | 35,197,576    | 19,509,683  | 54,707,259    |
| 一般正味財産期首残高      | 736,608,626   | 359,842,513 | 1,096,451,139 |
| 一般正味財産期末残高      | 771,806,202   | 379,352,196 | 1,151,158,398 |
| II 指定正味財産増減の部   |               |             |               |
| 一般正味財産への振替額     | △ 12,362,562  | 0           | △ 12,362,562  |
| 一般正味財産への振替額     | △ 12,362,562  | 0           | △ 12,362,562  |
| 当期指定正味財産増減額     | △ 12,362,562  | 0           | △ 12,362,562  |
| 指定正味財産期首残高      | 1,306,108,783 | 0           | 1,306,108,783 |
| 指定正味財産期末残高      | 1,293,746,221 | 0           | 1,293,746,221 |
| III 正味財産期末残高    | 2,065,552,423 | 379,352,196 | 2,444,904,619 |

## 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                 | 316,906,796   | 0          | 12,362,562 | 304,544,234   |
| 絵 画 等               | 950,291,430   | 0          | 0          | 950,291,430   |
| 土 地                 | 25,000,000    | 0          | 0          | 25,000,000    |
| 小 計                 | 1,392,198,226 | 0          | 12,362,562 | 1,379,835,664 |
| 特定資産                |               |            |            |               |
| 資産取得資金              | 189,048,328   | 12,362,562 | 0          | 201,410,890   |
| 新施設開設及び CCGA 移転準備資金 | 200,000,000   | 0          | 0          | 200,000,000   |
| 小 計                 | 389,048,328   | 12,362,562 | 0          | 401,410,890   |
| 合 計                 | 1,781,246,554 | 12,362,562 | 12,362,562 | 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<br>産からの充当額) | (うち一般正味財<br>産からの充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|---------------------|---------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産                |               |                      |                      |                  |
| 定期預金                | 100,000,000   | (100,000,000)        | (0)                  | (0)              |
| 建 物                 | 304,544,234   | (218,454,791)        | (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                 | 1,379,835,664 | (1,293,746,221)      | (86,089,443)         | (0)              |
| 特定資産                |               |                      |                      |                  |
| 資産取得資金              | 201,410,890   | (0)                  | (201,410,890)        | (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                 | 401,410,890   | (0)                  | (401,410,890)        | (0)              |
| 合 計                 | 1,781,246,554 | (1,293,746,221)      | (487,500,333)        | (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 | 12,362,562 |
| 合 計           | 12,362,562 |

## 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 | 8,700,000 | 830,000 | 8,700,000 | 0   | 830,000 |

## 財産目録

令和5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<br>(みずほ銀行/銀座通支店)          | 運転資金として                                     | 508,389,170                          |               |
|                | 未収金     |                                | 書籍の販売未収金他                                   | 501,604                              |               |
|                | 貯蔵品     |                                | 販売書籍 (gggBooks 他)                           | 79,691,669                           |               |
| 流動資産合計         |         |                                |   | 588,582,443                          |               |
| (固定資産)<br>基本財産 | 土地      | 須賀川市 ( C C G A )               | 公益目的保有財産                                    | 25,000,000                           |               |
|                | 建物      | 須賀川市 ( C C G A )               | 公益目的保有財産                                    | 505,955,124                          |               |
|                | 定期預金    | 定期預金<br>(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<br>(2012 年 11 月以前取得) | 公益目的保有財産<br>(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                              |               |
|                | 特定資産    | 減価償却累計額                        |   |                                      | △ 201,410,890 |
|                |         | 資産取得資金                         | 普通預金<br>(みずほ銀行/銀座通支店)                       | C C G A の耐用年数経過後に<br>建て替えるために積み立てる資金 | 201,410,890   |
|                |         | 新施設開設及び<br>CCGA 移転準備資金         | 普通預金<br>(みずほ銀行/銀座通支店)                       | 新施設開設及び C C G A<br>移転準備のために積み立てる資金   | 200,000,000   |
|                | その他固定資産 | 建物                             | 須賀川市/京都市/中央区<br>( C C G A / d d d / g g g ) | 公益目的事業に使用する資産                        | 259,823,009   |
|                |         | 構築物                            | 須賀川市 ( C C G A )                            | 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<br>( C C G A / d d d / g g g ) | 公益目的事業に使用する資産                        | 107,742,439   |
|                |         | 減価償却累計額                        |   |                                      | △ 247,817,870 |
|                |         | ソフトウェア                         |   | アーカイブ用データベース構築等                      | 43,440,337    |
|                | 固定資産合計  |                                |   |                                      | 1,951,973,329 |
|                | 資産合計    |                                |   |                                      | 2,540,555,772 |
| (流動負債)         | 未払金     |                                | 展示関連費用の未払い                                  | 94,517,252                           |               |
|                | 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                              | 303,901                              |               |
|                | 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                             | 830,000                              |               |
| 流動負債合計         |         |                                |   | 95,651,153                           |               |
| 負債合計           |         |                                |   | 95,651,153                           |               |
| 正味財産           |         |                                |   | 2,444,904,619                        |               |