

令和5年度計算書類等

(令和5年4月1日 ～ 令和6年3月31日)

令和6年5月14日(火)

公益財団法人DNP文化振興財団

貸借対照表

令和6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	484,775,206	508,389,170	△ 23,613,964
普通預金	484,775,206	508,389,170	△ 23,613,964
未収金	268,696	501,604	△ 232,908
貯蔵品	84,108,349	79,691,669	4,416,680
前払費用	5,308,202	0	5,308,202
流動資産合計	574,460,453	588,582,443	△ 14,121,990
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	△ 212,024,332	△ 201,410,890	△ 10,613,442
基本財産合計	1,369,222,222	1,379,835,664	△ 10,613,442
(2) 特定資産			
資産取得資金	212,024,332	201,410,890	10,613,442
新施設開設及び CCGA 移転準備資金	200,000,000	200,000,000	0
新施設開設及び CCGA 移転補充資金	50,000,000	0	50,000,000
特定資産合計	462,024,332	401,410,890	60,613,442
(3) その他固定資産			
建物	261,324,509	259,823,009	1,501,500
構築物	7,538,860	7,538,860	0
什器備品	104,472,616	107,742,439	△ 3,269,823
減価償却累計額	△ 261,328,014	△ 247,817,870	△ 13,510,144
ソフトウェア	14,494,599	43,440,337	△ 28,945,738
その他固定資産合計	126,502,570	170,726,775	△ 44,224,205
固定資産合計	1,957,749,124	1,951,973,329	5,775,795
資産合計	2,532,209,577	2,540,555,772	△ 8,346,195
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	85,168,876	94,517,252	△ 9,348,376
預り金	62,791	303,901	△ 241,110
賞与引当金	0	830,000	△ 830,000
流動負債合計	85,231,667	95,651,153	△ 10,419,486

負債合計	85,231,667	95,651,153	△ 10,419,486
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	207,841,349	218,454,791	△ 10,613,442
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	1,283,132,779	1,293,746,221	△ 10,613,442
(うち基本財産への充当額)	1,283,132,779	1,293,746,221	△ 10,613,442
2. 一般正味財産	1,163,845,131	1,151,158,398	12,686,733
(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)	462,024,332	401,410,890	60,613,442
正味財産合計	2,446,977,910	2,444,904,619	2,073,291
負債及び正味財産合計	2,532,209,577	2,540,555,772	△ 8,346,195

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	6,112,468	5,918,779	193,689
受取寄付金	800,000,000	830,000,000	△ 30,000,000
受取寄付金	800,000,000	830,000,000	△ 30,000,000
固定資産受贈益	10,613,442	12,362,562	△ 1,749,120
建物受贈益	10,613,442	12,362,562	△ 1,749,120
雑収益	416,094	164,719	251,375
受取利息	11,794	11,502	292
雑収益	404,300	153,217	251,083
経常収益計	817,142,004	848,446,060	△ 31,304,056
(2) 経常費用			
事業費	729,089,481	739,427,557	△ 10,338,076
給料手当	1,882,379	35,278,430	△ 33,396,051
福利厚生費	425,625	6,850,250	△ 6,424,625
会議費	529,763	19,970	509,793
渉外費	7,473,598	3,977,511	3,496,087
旅費交通費	6,456,085	6,831,162	△ 375,077
通信運搬費	17,764,012	14,401,716	3,362,296
減価償却費	36,275,775	51,651,695	△ 15,375,920
消耗什器備品費	4,317,537	931,644	3,385,893
消耗品費	641,896	675,072	△ 33,176
図書購入費	32,514	339,894	△ 307,380
修繕費	668,767	298,650	370,117
印刷製本費	23,778,744	28,824,748	△ 5,046,004
光熱水料費	16,333,476	18,099,662	△ 1,766,186
賃借料	98,597,449	93,256,510	5,340,939
保険料	1,408,715	4,478,724	△ 3,070,009
租税公課	2,155,875	1,954,322	201,553
支払負担金	66,663,551	29,589,360	37,074,191
支払助成金	10,058,400	9,840,200	218,200
委託費	426,344,115	416,981,464	9,362,651
広報費	6,296,937	12,678,574	△ 6,381,637
雑費	984,268	2,467,999	△ 1,483,731

管理費	54,783,302	55,490,317	△ 707,015
役員報酬	295,880	397,000	△ 101,120
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	132,189	108,844	23,345
渉外費	1,003,176	440,010	563,166
旅費交通費	2,096,977	1,310,873	786,104
通信運搬費	549,160	540,013	9,147
減価償却費	156,848	156,848	0
消耗什器備品費	25,729	18,258	7,471
消耗品費	19,094	24,076	△ 4,982
図書購入費	12,248	1,760	10,488
印刷製本費	530,680	389,510	141,170
光熱水料費	628,088	556,116	71,972
賃借料	10,367,291	10,397,197	△ 29,906
保険料	0	9,669	△ 9,669
租税公課	5,460	22,600	△ 17,140
支払負担金	30,845,265	16,553,756	14,291,509
会費	1,050,000	1,080,000	△ 30,000
委託費	5,351,089	4,406,052	945,037
広報費	1,093,260	1,236,843	△ 143,583
雑費	620,868	740,481	△ 119,613
経常費用計	783,872,783	794,917,874	△ 11,045,091
評価損益等調整前当期経常増減額	33,269,221	53,528,186	△ 20,258,965
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	33,269,221	53,528,186	△ 20,258,965
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収益	567,767	2,224,909	△ 1,657,142
雑収益	567,767	2,224,909	△ 1,657,142
経常外収益計	567,767	2,224,909	△ 1,657,142
(2) 経常外費用			
雑損失	900	508,332	△ 507,432
雑損失	900	508,332	△ 507,432
固定資産除却損	21,149,355	537,504	20,611,851
経常外費用計	21,150,255	1,045,836	20,104,419
当期経常外増減額	△ 20,582,488	1,179,073	△ 21,761,561
当期一般正味財産増減額	12,686,733	54,707,259	△ 42,020,526
一般正味財産期首残高	1,151,158,398	1,096,451,139	54,707,259
一般正味財産期末残高	1,163,845,131	1,151,158,398	12,686,733

II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 10,613,442	△ 12,362,562	1,749,120
一般正味財産への振替額	△ 10,613,442	△ 12,362,562	1,749,120
建物	△ 10,613,442	△ 12,362,562	1,749,120
当期指定正味財産増減額	△ 10,613,442	△ 12,362,562	1,749,120
指定正味財産期首残高	1,293,746,221	1,306,108,783	△ 12,362,562
指定正味財産期末残高	1,283,132,779	1,293,746,221	△ 10,613,442
III 正味財産期末残高	2,446,977,910	2,444,904,619	2,073,291

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	6,112,468	0	0	6,112,468
受取寄付金	727,000,000	73,000,000	0	800,000,000
受取寄付金	727,000,000	73,000,000	0	800,000,000
固定資産受贈益	10,613,442	0	0	10,613,442
建物受贈益	10,613,442	0	0	10,613,442
雑収益	409,356	6,738	0	416,094
受取利息	11,794	0	0	11,794
雑収益	397,562	6,738	0	404,300
経常収益計	744,135,266	73,006,738	0	817,142,004
(2) 経常費用				
事業費	729,089,481	0	0	729,089,481
給料手当	1,882,379	0	0	1,882,379
福利厚生費	425,625	0	0	425,625
会議費	529,763	0	0	529,763
渉外費	7,473,598	0	0	7,473,598
旅費交通費	6,456,085	0	0	6,456,085
通信運搬費	17,764,012	0	0	17,764,012
減価償却費	36,275,775	0	0	36,275,775
消耗什器備品費	4,317,537	0	0	4,317,537
消耗品費	641,896	0	0	641,896
図書購入費	32,514	0	0	32,514
修繕費	668,767	0	0	668,767
印刷製本費	23,778,744	0	0	23,778,744
光熱水料費	16,333,476	0	0	16,333,476
賃借料	98,597,449	0	0	98,597,449
保険料	1,408,715	0	0	1,408,715
租税公課	2,155,875	0	0	2,155,875
支払負担金	66,663,551	0	0	66,663,551
支払助成金	10,058,400	0	0	10,058,400
委託費	426,344,115	0	0	426,344,115
広報費	6,296,937	0	0	6,296,937
雑費	984,268	0	0	984,268

管理費	0	54,783,302	0	54,783,302
役員報酬	0	295,880	0	295,880
給料手当	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0
会議費	0	132,189	0	132,189
渉外費	0	1,003,176	0	1,003,176
旅費交通費	0	2,096,977	0	2,096,977
通信運搬費	0	549,160	0	549,160
減価償却費	0	156,848	0	156,848
消耗什器備品費	0	25,729	0	25,729
消耗品費	0	19,094	0	19,094
図書購入費	0	12,248	0	12,248
印刷製本費	0	530,680	0	530,680
光熱水料費	0	628,088	0	628,088
賃借料	0	10,367,291	0	10,367,291
保険料	0	0	0	0
租税公課	0	5,460	0	5,460
支払負担金	0	30,845,265	0	30,845,265
会費	0	1,050,000	0	1,050,000
委託費	0	5,351,089	0	5,351,089
広報費	0	1,093,260	0	1,093,260
雑費	0	620,868	0	620,868
経常費用計	729,089,481	54,783,302	0	783,872,783
評価損益等調整前当期経常増減額	15,045,785	18,223,436	0	33,269,221
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	15,045,785	18,223,436	0	33,269,221
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
雑収益	567,767	0	0	567,767
雑収益	567,767	0	0	567,767
経常外収益計	567,767	0	0	567,767
(2) 経常外費用				
雑損失	900	0	0	900
雑損失	900	0	0	900
固定資産除却損	21,149,355	0	0	21,149,355
経常外費用計	21,150,255	0	0	21,150,255
当期経常外増減額	△ 20,582,488	0	0	△ 20,582,488
当期一般正味財産増減額	△ 5,536,703	18,223,436	0	12,686,733
一般正味財産期首残高	771,806,202	379,352,196	0	1,151,158,398
一般正味財産期末残高	766,269,499	397,575,632	0	1,163,845,131

II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額	△ 10,613,442	0	0	△ 10,613,442
一般正味財産への振替額	△ 10,613,442	0	0	△ 10,613,442
建物	△ 10,613,442	0	0	△ 10,613,442
当期指定正味財産増減額	△ 10,613,442	0	0	△ 10,613,442
指定正味財産期首残高	1,293,746,221	0	0	1,293,746,221
指定正味財産期末残高	1,283,132,779	0	0	1,283,132,779
III 正味財産期末残高	2,049,402,278	397,575,632	0	2,446,977,910

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	304,544,234	0	10,613,442	293,930,792
絵 画 等	950,291,430	0	0	950,291,430
土 地	25,000,000	0	0	25,000,000
小 計	1,379,835,664	0	10,613,442	1,369,222,222
特定資産				
資産取得資金	201,410,890	10,613,442	0	212,024,332
新施設開設及び CCGA 移転準備資金	200,000,000	0	0	200,000,000
新施設開設及び CCGA 移転補充資金	0	50,000,000	0	50,000,000
小 計	401,410,890	60,613,442	0	462,024,332
合 計	1,781,246,554	60,613,442	10,613,442	1,831,246,554

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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	293,930,792	(207,841,349)	(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	1,369,222,222	(1,283,132,779)	(86,089,443)	(0)
特定資産				
資産取得資金	212,024,332	(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)
新施設開設及び CCGA 移転補充資金	50,000,000	(0)	(50,000,000)	(0)
小 計	462,024,332	(0)	(462,024,332)	(0)
合 計	1,831,246,554	(1,283,132,779)	(548,113,775)	(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	10,613,442
合 計	10,613,442

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	830,000	0	830,000	0	0

財産目録

令和6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	484,775,206
	未収金		書籍の販売未収金	268,696
	貯蔵品		販売書籍 (gggBooks 他)	84,108,349
	前払費用		次年度へ繰り延べるもの	5,308,202
流動資産合計				574,460,453
(固定資産)	基本財産			
	土地	須賀川市 (CCGA)	公益目的保有財産	25,000,000
	建物	須賀川市 (CCGA)	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			950,291,430
	減価償却累計額			△212,024,332
	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の耐用年数経過後に 建て替えるために積み立てる資金	212,024,332
	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 移転準備のために積み立てる資金	200,000,000
	新施設開設及び CCGA 移転補充資金	普通預金 (みずほ銀行/銀座通支店)	新施設開設及びCCGA 移転準備のために積み立てる資金	50,000,000
	その他固			
	建物	須賀川市/京都市/中央区 (CCGA/京都 ddd/ggg)	公益目的事業に使用する資産	261,324,509
	構築物	須賀川市 (CCGA)	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/京都 ddd/ggg)	公益目的事業に使用する資産	104,472,616
	減価償却累計額			△261,328,014
	ソフトウェア		アーカイブ用データベース構築等	14,494,599
固定資産合計				1,957,749,124
資産合計				2,532,209,577
(流動負債)	未払金		展示関連費用の未払い	85,168,876
	預り金		取引先支払報酬に係る源泉所得税	62,791
流動負債合計				85,231,667
負債合計				85,231,667
正味財産				2,446,977,910