

## 貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位 : 円)

| 科 目               | 当年度             | 前年度   | 増減              |
|-------------------|-----------------|-------|-----------------|
| <b>I 資産の部</b>     |                 |       |                 |
| 1. 流動資産           |                 |       |                 |
| 現金預金              | 49,122,937      | 0     | 49,122,937      |
| 現金                | 350,000         | 0     | 350,000         |
| 熊本銀行下通普通預金        | 48,772,937      | 0     | 48,772,937      |
| 未収金               | 28,284,690      | 0     | 28,284,690      |
| 貯蔵品               | 218,805         | 0     | 218,805         |
| 切手                | 32,805          | 0     | 32,805          |
| 収入印紙              | 186,000         | 0     | 186,000         |
| 前払金               | 496,148         | 0     | 496,148         |
| 内部振替勘定            | 27,093,306      | 0     | 27,093,306      |
| 流動資産合計            | 105,215,886     | 0     | 105,215,886     |
| 2. 固定資産           |                 |       |                 |
| (1) 基本財産          |                 |       |                 |
| 基本財産有価証券          | 99,988,000      | 0     | 99,988,000      |
| 国債1               | 49,988,000      | 0     | 49,988,000      |
| 国債2               | 50,000,000      | 0     | 50,000,000      |
| 基本財産調整預金          | 12,000          | 0     | 12,000          |
| 調整預金1             | 12,000          | 0     | 12,000          |
| 基本財産合計            | 100,000,000     | 0     | 100,000,000     |
| (2) 特定資産          |                 |       |                 |
| 退職給付引当資産          | 7,561,199       | 0     | 7,561,199       |
| 自主事業推進積立資産        | 75,000,000      | 0     | 75,000,000      |
| 有価証券1             | 20,000,000      | 0     | 20,000,000      |
| 有価証券2             | 20,000,000      | 0     | 20,000,000      |
| 有価証券3             | 20,000,000      | 0     | 20,000,000      |
| 定期預金1             | 10,000,000      | 0     | 10,000,000      |
| 定期預金2             | 3,000,000       | 0     | 3,000,000       |
| 定期預金5             | 1,000,000       | 0     | 1,000,000       |
| 定期預金6             | 1,000,000       | 0     | 1,000,000       |
| 特定資産合計            | 82,561,199      | 0     | 82,561,199      |
| (3) その他固定資産       |                 |       |                 |
| リース資産             | 45,299,100      | 0     | 45,299,100      |
| リース資産減価償却累計額      | ▲ 9,059,820     | 0     | ▲ 9,059,820     |
| 敷金                | 234,000         | 0     | 234,000         |
| ソフトウェア            | 301,473         | 0     | 301,473         |
| 内部振替勘定(借)         | 146,280         | 0     | 146,280         |
| その他固定資産合計         | 36,921,033      | 0     | 36,921,033      |
| 固定資産合計            | 219,482,232     | 0     | 219,482,232     |
| 資 産 合 計           | 324,698,118     | 0     | 324,698,118     |
| <b>II 負債の部</b>    |                 |       |                 |
| 1. 流動負債           |                 |       |                 |
| 未払金               | 22,964,687      | 0     | 22,964,687      |
| 預り金               | 1,306,581       | 0     | 1,306,581       |
| 内部振替勘定            | 27,093,306      | 0     | 27,093,306      |
| 流動負債合計            | 51,364,574      | 0     | 51,364,574      |
| 2. 固定負債           |                 |       |                 |
| 退職給付引当金           | 7,561,199       | 0     | 7,561,199       |
| リース債務             | 36,239,700      | 0     | 36,239,700      |
| 内部振替勘定(貸)         | 146,280         | 0     | 146,280         |
| 固定負債合計            | 43,947,179      | 0     | 43,947,179      |
| 負 債 合 計           | 95,311,753      | 0     | 95,311,753      |
| <b>III 正味財産の部</b> |                 |       |                 |
| 1. 指定正味財産         |                 |       |                 |
| 寄付金               | 100,000,000     | 0     | 100,000,000     |
| 指定正味財産合計          | 100,000,000     | 0     | 100,000,000     |
| (うち基本財産への充当額)     | ( 100,000,000 ) | ( 0 ) | ( 100,000,000 ) |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 0 )           | ( 0 ) | ( 0 )           |
| 2. 一般正味財産         | 129,386,365     | 0     | 129,386,365     |
| (うち基本財産への充当額)     | ( 0 )           | ( 0 ) | ( 0 )           |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 75,000,000 )  | ( 0 ) | ( 75,000,000 )  |
| 正味財産合計            | 229,386,365     | 0     | 229,386,365     |
| 負債及び正味財産合計        | 324,698,118     | 0     | 324,698,118     |

## 貸借対照表内訳表

平成26年3月31日現在

(単位：円)

| 科 目               | 公益目的事業会計    | 収益事業等会計   | 法人会計            | 内部取引消去       | 合 計             |
|-------------------|-------------|-----------|-----------------|--------------|-----------------|
| <b>I 資産の部</b>     |             |           |                 |              |                 |
| 1. 流動資産           |             |           |                 |              |                 |
| 現金預金              | 350,000     | 0         | 48,772,937      |              | 49,122,937      |
| 現金                | 350,000     | 0         | 0               |              | 350,000         |
| 熊本銀行下通普通預金        | 0           | 0         | 48,772,937      |              | 48,772,937      |
| 未収金               | 28,237,808  | 30,922    | 15,960          |              | 28,284,690      |
| 貯蔵品               | 218,805     | 0         | 0               |              | 218,805         |
| 切手                | 32,805      | 0         | 0               |              | 32,805          |
| 収入印紙              | 186,000     | 0         | 0               |              | 186,000         |
| 前払金               | 59,485      | 0         | 436,663         |              | 496,148         |
| 内部振替勘定            | 12,758,317  | 3,380,753 | 10,954,236      | ▲ 27,093,306 | 0               |
| 流動資産合計            | 41,624,415  | 3,411,675 | 60,179,796      | ▲ 27,093,306 | 78,122,580      |
| 2. 固定資産           |             |           |                 |              |                 |
| (1) 基本財産          |             |           |                 |              |                 |
| 基本財産有価証券          | 0           | 0         | 99,988,000      |              | 99,988,000      |
| 国債1               | 0           | 0         | 49,988,000      |              | 49,988,000      |
| 国債2               | 0           | 0         | 50,000,000      |              | 50,000,000      |
| 基本財産調整預金          | 0           | 0         | 12,000          |              | 12,000          |
| 調整預金1             | 0           | 0         | 12,000          |              | 12,000          |
| 基本財産合計            | 0           | 0         | 100,000,000     | 0            | 100,000,000     |
| (2) 特定資産          |             |           |                 |              |                 |
| 退職給付引当資産          | 0           | 0         | 7,561,199       |              | 7,561,199       |
| 自主事業推進積立資産        | 0           | 0         | 75,000,000      |              | 75,000,000      |
| 有価証券1             | 0           | 0         | 20,000,000      |              | 20,000,000      |
| 有価証券2             | 0           | 0         | 20,000,000      |              | 20,000,000      |
| 有価証券3             | 0           | 0         | 20,000,000      |              | 20,000,000      |
| 定期預金1             | 0           | 0         | 10,000,000      |              | 10,000,000      |
| 定期預金2             | 0           | 0         | 3,000,000       |              | 3,000,000       |
| 定期預金5             | 0           | 0         | 1,000,000       |              | 1,000,000       |
| 定期預金6             | 0           | 0         | 1,000,000       |              | 1,000,000       |
| 特定資産合計            | 0           | 0         | 82,561,199      | 0            | 82,561,199      |
| (3) その他固定資産       |             |           |                 |              |                 |
| リース資産             | 45,299,100  | 0         | 0               |              | 45,299,100      |
| リース資産減価償却累計額      | ▲ 9,059,820 | 0         | 0               |              | ▲ 9,059,820     |
| 敷金                | 0           | 0         | 234,000         |              | 234,000         |
| ソフトウェア            | 0           | 0         | 301,473         |              | 301,473         |
| 内部振替勘定(借)         | 0           | 0         | 146,280         | ▲ 146,280    | 0               |
| その他固定資産合計         | 36,239,280  | 0         | 681,753         | ▲ 146,280    | 36,774,753      |
| 固定資産合計            | 36,239,280  | 0         | 183,242,952     | ▲ 146,280    | 219,335,952     |
| 資 産 合 計           | 77,863,695  | 3,411,675 | 243,422,748     | ▲ 27,239,586 | 297,458,532     |
| <b>II 負債の部</b>    |             |           |                 |              |                 |
| 1. 流動負債           |             |           |                 |              |                 |
| 未払金               | 22,642,599  | 299,250   | 22,838          |              | 22,964,687      |
| 預り金               | 1,280,821   | 0         | 25,760          |              | 1,306,581       |
| 内部振替勘定            | 13,548,527  | 3,261,859 | 10,282,920      | ▲ 27,093,306 | 0               |
| 流動負債合計            | 37,471,947  | 3,561,109 | 10,331,518      | ▲ 27,093,306 | 24,271,268      |
| 2. 固定負債           |             |           |                 |              |                 |
| 退職給付引当金           | 0           | 0         | 7,561,199       |              | 7,561,199       |
| リース債務             | 36,239,700  | 0         | 0               |              | 36,239,700      |
| 内部振替勘定(貸)         | 145,336     | 944       | 0               | ▲ 146,280    | 0               |
| 固定負債合計            | 36,385,036  | 944       | 7,561,199       | ▲ 146,280    | 43,800,899      |
| 負 債 合 計           | 73,856,983  | 3,562,053 | 17,892,717      | ▲ 27,239,586 | 68,072,167      |
| <b>III 正味財産の部</b> |             |           |                 |              |                 |
| 1. 指定正味財産         |             |           |                 |              |                 |
| 寄付金               | 0           | 0         | 100,000,000     |              | 100,000,000     |
| 指定正味財産合計          | 0           | 0         | 100,000,000     |              | 100,000,000     |
| (うち基本財産への充当額)     | ( 0 )       | ( 0 )     | ( 100,000,000 ) |              | ( 100,000,000 ) |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 0 )       | ( 0 )     | ( 0 )           |              | ( 0 )           |
| 2. 一般正味財産         | 4,006,712   | ▲ 150,378 | 125,530,031     |              | 129,386,365     |
| (うち基本財産への充当額)     | ( 0 )       | ( 0 )     | ( 0 )           |              | ( 0 )           |
| (うち特定資産への充当額)     | ( 0 )       | ( 0 )     | ( 75,000,000 )  |              | ( 75,000,000 )  |
| 正味財産合計            | 4,006,712   | ▲ 150,378 | 225,530,031     |              | 229,386,365     |
| 負債及び正味財産合計        | 77,863,695  | 3,411,675 | 243,422,748     | ▲ 27,239,586 | 297,458,532     |

正味財産増減計算書

(公財)熊本市美術文化振興財団

平成 25年4月1日から平成 26年3月31日まで

(単位:円)

|                | 当年度         | 前年度 | 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       |             |     |             |
| ① 基本財産運用益      |             |     |             |
| 基本財産受取利息       |             |     |             |
| 基本財産受取利息       | 426,224     | 0   | 426,224     |
| ② 特定資産運用益      |             |     |             |
| 特定資産受取利息       |             |     |             |
| 自主事業推進積立資産受取利息 | 280,294     | 0   | 280,294     |
| ③ 補助事業収益       |             |     |             |
| 受託金収益          |             |     |             |
| 指定管理料収益        | 307,341,190 | 0   | 307,341,190 |
| 事業受託収益         | 1,393,833   | 0   | 1,393,833   |
| ④ 収益事業収益       |             |     |             |
| 事業収益           |             |     |             |
| 事業等収益          | 1,131,300   | 0   | 1,131,300   |
| ⑤ 雑収益          |             |     |             |
| 受取利息           |             |     |             |
| 預金利子           | 13,306      | 0   | 13,306      |
| 雑収益            |             |     |             |
| 雑収益            | 13,607,921  | 0   | 13,607,921  |
| 経常収益計          | 324,194,068 | 0   | 324,194,068 |
| (2) 経常費用       |             |     |             |
| ① 事業費          |             |     |             |
| 役員報酬           | 2,247,915   | 0   | 2,247,915   |
| 臨時雇用賃金         | 12,074,751  | 0   | 12,074,751  |
| 報酬             | 20,968,502  | 0   | 20,968,502  |
| 給与手当           | 46,044,958  | 0   | 46,044,958  |
| 福利厚生費          | 12,159,041  | 0   | 12,159,041  |
| 会議費            | 36,684      | 0   | 36,684      |
| 旅費交通費          | 5,633,148   | 0   | 5,633,148   |
| 通信運搬費          | 2,183,382   | 0   | 2,183,382   |
| 減価償却費          |             |     |             |
| リース資産減価償却費     | 9,059,820   | 0   | 9,059,820   |
| ソフトウェア償却費      | 146,280     | 0   | 146,280     |
| 消耗什器備品費        | 938,608     | 0   | 938,608     |
| 消耗品費           | 5,127,330   | 0   | 5,127,330   |
| 役務費            | 1,000,689   | 0   | 1,000,689   |
| 修繕費            | 1,888,110   | 0   | 1,888,110   |
| 印刷製本費          | 12,819,073  | 0   | 12,819,073  |
| 燃料費            | 40,771      | 0   | 40,771      |
| 光熱水料費          | 31,999,670  | 0   | 31,999,670  |
| 賃借料            | 2,322,011   | 0   | 2,322,011   |
| 保険料            | 696,672     | 0   | 696,672     |
| 諸謝金            | 2,686,000   | 0   | 2,686,000   |
| 租税公課           | 3,814,000   | 0   | 3,814,000   |
| 支払負担金          | 8,460,356   | 0   | 8,460,356   |
| 委託費            | 118,462,431 | 0   | 118,462,431 |
| 図書費            | 2,071,825   | 0   | 2,071,825   |
| 使用料            | 846,232     | 0   | 846,232     |
| 広告料            | 6,189,049   | 0   | 6,189,049   |
| 支払手数料          | 392,557     | 0   | 392,557     |
| 研修費            | 14,000      | 0   | 14,000      |
| 雑費             | 392,437     | 0   | 392,437     |

正味財産増減計算書

(公財)熊本市美術文化振興財団

平成 25年4月1日から平成 26年3月31日まで

(単位:円)

|               | 当年度         | 前年度 | 合計          |
|---------------|-------------|-----|-------------|
| ② 管理費         |             |     |             |
| 役員報酬          | 1,142,625   | 0   | 1,142,625   |
| 報酬            | 979,527     | 0   | 979,527     |
| 給与手当          | 1,859,068   | 0   | 1,859,068   |
| 退職給付費用        | 843,255     | 0   | 843,255     |
| 福利厚生費         | 818,906     | 0   | 818,906     |
| 会議費           | 559,000     | 0   | 559,000     |
| 旅費交通費         | 71,520      | 0   | 71,520      |
| 通信運搬費         | 25,440      | 0   | 25,440      |
| 減価償却費         |             |     |             |
| ソフトウェア償却費     | 11,010      | 0   | 11,010      |
| 光熱水費          | 520,314     | 0   | 520,314     |
| 賃借料           | 945,317     | 0   | 945,317     |
| 保険料           | 23,328      | 0   | 23,328      |
| 諸謝金           | 232,000     | 0   | 232,000     |
| 租税公課          | 81,000      | 0   | 81,000      |
| 支払負担金         | 4,000       | 0   | 4,000       |
| 委託費           | 2,069,336   | 0   | 2,069,336   |
| 使用料           | 59,206      | 0   | 59,206      |
| 手数料           | 29,572      | 0   | 29,572      |
| 雑費            | 32,200      | 0   | 32,200      |
| 経常費用計         | 321,022,926 | 0   | 321,022,926 |
| 当期経常増減額       | 3,171,142   | 0   | 3,171,142   |
| 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     |             |     |             |
| 経常外費用計        | 0           | 0   | 0           |
| 当期経常外増減額      | 0           | 0   | 0           |
| 当期一般正味財産増減額   | 3,171,142   | 0   | 3,171,142   |
| 一般正味財産期首残高    | 126,215,223 | 0   | 126,215,223 |
| 一般正味財産期末残高    | 129,386,365 | 0   | 129,386,365 |
| II 指定正味財産増減の部 |             |     |             |
| 当期指定正味財産増減額   | 0           | 0   | 0           |
| 指定正味財産期首残高    | 100,000,000 | 0   | 100,000,000 |
| 指定正味財産期末残高    | 100,000,000 | 0   | 100,000,000 |
| III 正味財産期末残高  | 229,386,365 | 0   | 229,386,365 |

平成 25年4月1日から平成 26年3月31日まで

(単位:円)

|                     | 展覧会        | 調査研究       | 教育普及       | 共通          | 公益目的事業会計    | 収益会計      | 法人会計       | 内部取引消去 | 合計          |
|---------------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|--------|-------------|
| <b>I 一般正味財産増減の部</b> |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| <b>1. 経常増減の部</b>    |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| (1) 経常収益            |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| ① 基本財産運用益           |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| 基本財産受取利息            |            |            |            |             |             |           | 426,224    |        | 426,224     |
| 基本財産受取利息            |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| ② 特定資産運用益           |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| 特定資産受取利息            |            |            |            |             |             |           | 280,294    |        | 280,294     |
| 自主事業推進積立資産受取利息      |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| ③ 補助事業収益            |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| 受託金収益               |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| 指定管理料収益             |            |            |            | 294,125,519 | 294,125,519 | 3,380,753 | 9,834,918  |        | 307,341,190 |
| 事業受託収益              | 1,393,833  |            |            |             | 1,393,833   |           |            |        | 1,393,833   |
| ④ 収益事業収益            |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| 事業収益                |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| 事業等収益               |            |            | 1,131,300  |             | 1,131,300   |           |            |        | 1,131,300   |
| ⑤ 雑収益               |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| 受取利息                |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| 預金利子                |            |            |            |             |             |           | 13,306     |        | 13,306      |
| 雑収益                 |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| 雑収益                 | 1,089,523  | 11,945,145 | 193,515    |             | 13,228,183  | 30,922    | 348,816    |        | 13,607,921  |
| 経常収益計               | 2,483,356  | 11,945,145 | 1,324,815  | 294,125,519 | 309,878,835 | 3,411,675 | 10,903,558 |        | 324,194,068 |
| (2) 経常費用            |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| ① 事業費               |            |            |            |             |             |           |            |        |             |
| 役員報酬                | 749,305    | 749,305    | 749,305    |             | 2,247,915   |           |            |        | 2,247,915   |
| 臨時雇用賃金              | 12,074,751 | 0          | 0          |             | 12,074,751  |           |            |        | 12,074,751  |
| 報酬                  | 8,777,118  | 3,274,583  | 8,425,713  |             | 20,477,414  | 491,088   |            |        | 20,968,502  |
| 給与手当                | 26,003,798 | 7,590,060  | 12,451,100 |             | 46,044,958  |           |            |        | 46,044,958  |
| 福利厚生費               | 6,279,419  | 2,077,943  | 3,713,277  |             | 12,070,639  | 88,402    |            |        | 12,159,041  |
| 会議費                 | 36,684     | 0          | 0          |             | 36,684      |           |            |        | 36,684      |
| 旅費交通費               | 1,374,465  | 3,852,070  | 406,613    |             | 5,633,148   |           |            |        | 5,633,148   |
| 通信運搬費               | 1,725,083  | 39,163     | 419,136    |             | 2,183,382   |           |            |        | 2,183,382   |
| 減価償却費               | 0          | 0          | 0          |             | 0           |           |            |        | 0           |
| リース資産減価償却費          | 6,559,310  | 2,500,510  | 0          |             | 9,059,820   |           |            |        | 9,059,820   |
| ソフトウェア償却費           | 70,466     | 26,739     | 48,131     |             | 145,336     | 944       |            |        | 146,280     |
| 消耗什器備品費             | 290,392    | 551,974    | 82,794     |             | 925,160     | 13,448    |            |        | 938,608     |
| 消耗品費                | 2,805,920  | 739,574    | 1,534,437  |             | 5,079,931   | 47,399    |            |        | 5,127,330   |
| 役務費                 | 614,639    | 90,000     | 296,050    |             | 1,000,689   |           |            |        | 1,000,689   |
| 修繕費                 | 1,132,874  | 322,865    | 371,954    |             | 1,827,693   | 60,417    |            |        | 1,888,110   |
| 印刷製本費               | 8,662,058  | 209,618    | 3,947,397  |             | 12,819,073  |           |            |        | 12,819,073  |
| 燃料費                 | 19,740     | 7,539      | 13,492     |             | 40,771      |           |            |        | 40,771      |
| 光熱水料費               | 19,219,333 | 5,463,351  | 6,308,872  |             | 30,991,556  | 1,008,114 |            |        | 31,999,670  |
| 賃借料                 | 1,414,147  | 490,958    | 398,854    |             | 2,303,959   | 18,052    |            |        | 2,322,011   |
| 保険料                 | 418,428    | 118,944    | 137,352    |             | 674,724     | 21,948    |            |        | 696,672     |
| 諸謝金                 | 1,186,000  | 0          | 1,500,000  |             | 2,686,000   |           |            |        | 2,686,000   |
| 租税公課                | 1,845,977  | 705,590    | 1,262,433  |             | 3,814,000   |           |            |        | 3,814,000   |
| 支払負担金               | 8,460,356  | 0          | 0          |             | 8,460,356   |           |            |        | 8,460,356   |
| 委託費                 | 85,871,775 | 20,394,558 | 10,391,449 |             | 116,657,782 | 1,804,649 |            |        | 118,462,431 |
| 図書費                 | 0          | 2,071,825  | 0          |             | 2,071,825   |           |            |        | 2,071,825   |
| 使用料                 | 438,752    | 143,717    | 258,697    |             | 841,166     | 5,066     |            |        | 846,232     |
| 広告料                 | 5,721,049  | 0          | 468,000    |             | 6,189,049   |           |            |        | 6,189,049   |
| 支払手数料               | 189,109    | 71,756     | 129,166    |             | 390,031     | 2,526     |            |        | 392,557     |
| 研修費                 | 8,000      | 6,000      | 0          |             | 14,000      |           |            |        | 14,000      |
| 雑費                  | 161,930    | 114,368    | 116,139    |             | 392,437     |           |            |        | 392,437     |

正味財産増減計算書内訳表

(公財)熊本市美術文化振興財団

平成 25年4月1日から平成 26年3月31日まで

(単位:円)

|               | 展覧会           | 調査研究         | 教育普及         | 共通          | 公益目的事業会計    | 収益会計      | 法人会計        | 内部取引消去 | 合計          |
|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------|-------------|--------|-------------|
| ② 管理費         |               |              |              |             |             |           |             |        |             |
| 役員報酬          |               |              |              |             |             |           | 1,142,625   |        | 1,142,625   |
| 報酬            |               |              |              |             |             |           | 979,527     |        | 979,527     |
| 給与手当          |               |              |              |             |             |           | 1,859,068   |        | 1,859,068   |
| 退職給付費用        |               |              |              |             |             |           | 843,255     |        | 843,255     |
| 福利厚生費         |               |              |              |             |             |           | 818,906     |        | 818,906     |
| 会議費           |               |              |              |             |             |           | 559,000     |        | 559,000     |
| 旅費交通費         |               |              |              |             |             |           | 71,520      |        | 71,520      |
| 通信運搬費         |               |              |              |             |             |           | 25,440      |        | 25,440      |
| 減価償却費         |               |              |              |             |             |           |             |        |             |
| ソフトウェア償却費     |               |              |              |             |             |           | 11,010      |        | 11,010      |
| 光熱水費          |               |              |              |             |             |           | 520,314     |        | 520,314     |
| 賃借料           |               |              |              |             |             |           | 945,317     |        | 945,317     |
| 保険料           |               |              |              |             |             |           | 23,328      |        | 23,328      |
| 諸謝金           |               |              |              |             |             |           | 232,000     |        | 232,000     |
| 租税公課          |               |              |              |             |             |           | 81,000      |        | 81,000      |
| 支払負担金         |               |              |              |             |             |           | 4,000       |        | 4,000       |
| 委託費           |               |              |              |             |             |           | 2,069,336   |        | 2,069,336   |
| 使用料           |               |              |              |             |             |           | 59,206      |        | 59,206      |
| 手数料           |               |              |              |             |             |           | 29,572      |        | 29,572      |
| 雑費            |               |              |              |             |             |           | 32,200      |        | 32,200      |
| 経常費用計         | 202,110,878   | 51,613,010   | 53,430,361   | 0           | 307,154,249 | 3,562,053 | 10,306,624  |        | 321,022,926 |
| 当期経常増減額       | ▲ 199,627,522 | ▲ 39,667,865 | ▲ 52,105,546 | 294,125,519 | 2,724,586   | ▲ 150,378 | 596,934     |        | 3,171,142   |
| 2. 経常外増減の部    |               |              |              |             |             |           |             |        |             |
| (1) 経常外収益     |               |              |              |             |             |           |             |        |             |
| 経常外収益計        | 0             | 0            | 0            | 0           | 0           | 0         | 0           |        | 0           |
| (2) 経常外費用     |               |              |              |             |             |           |             |        |             |
| 経常外費用計        | 0             | 0            | 0            | 0           | 0           | 0         | 0           |        | 0           |
| 当期経常外増減額      | 0             | 0            | 0            | 0           | 0           | 0         | 0           |        | 0           |
| 当期一般正味財産増減額   | ▲ 199,627,522 | ▲ 39,667,865 | ▲ 52,105,546 | 294,125,519 | 2,724,586   | ▲ 150,378 | 596,934     |        | 3,171,142   |
| 一般正味財産期首残高    | 1,222,641     | 0            | 0            | 59,485      | 1,282,126   | 0         | 124,933,097 |        | 126,215,223 |
| 一般正味財産期末残高    | ▲ 198,404,881 | ▲ 39,667,865 | ▲ 52,105,546 | 294,185,004 | 4,006,712   | ▲ 150,378 | 125,530,031 |        | 129,386,365 |
| II 指定正味財産増減の部 |               |              |              |             |             |           |             |        |             |
| 当期指定正味財産増減額   | 0             | 0            | 0            | 0           | 0           | 0         | 0           |        | 0           |
| 指定正味財産期首残高    | 0             | 0            | 0            | 0           | 0           | 0         | 100,000,000 |        | 100,000,000 |
| 指定正味財産期末残高    | 0             | 0            | 0            | 0           | 0           | 0         | 100,000,000 |        | 100,000,000 |
| III 正味財産期末残高  | ▲ 198,404,881 | ▲ 39,667,865 | ▲ 52,105,546 | 294,185,004 | 4,006,712   | ▲ 150,378 | 225,530,031 |        | 229,386,365 |

# 財産目録

(公財)熊本市美術文化振興財団

平成26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          |
|---------------|--------------|--------------------|-----------------------------------|-------------|
| <b>(流動資産)</b> |              |                    |                                   |             |
|               | 現金           | 手元保管               | 釣り銭準備金                            | 350,000     |
|               | 預金           | 熊本銀行下通支店 普通預金      |                                   | 48,772,937  |
|               | 未収金          |                    | 3月分指定管理料等                         | 28,284,690  |
|               | 貯蔵品          | 切手                 |                                   | 32,805      |
|               |              | 収入印紙               |                                   | 186,000     |
|               | 前払金          |                    | 国債購入時のオーバーパー利息調整分等                | 496,148     |
| 流動資産合計        |              |                    |                                   | 78,122,580  |
| <b>(固定資産)</b> |              |                    |                                   |             |
| <b>基本財産</b>   |              |                    |                                   |             |
|               | 基本財産有価証券     | 利付国庫債券5年第105回      | 満期保有目的で所有し、運用益を法人会計の財源として使用している。  | 49,988,000  |
|               |              | 利付国庫債券5年第109回      |                                   | 50,000,000  |
|               | 基本財産調整預金     | 熊本銀行下通支店 普通預金      | 上記債権の調整預金であり運用益を法人会計の財源として使用している。 | 12,000      |
| <b>特定資産</b>   |              |                    |                                   |             |
|               | 退職給付引当資産     |                    | 職員9名に対する退職金の支払の備え                 | 7,561,199   |
|               | 自主事業推進積立資産   | 利付国庫債券5年第114回      | 満期保有目的で所有し、運用益を法人会計の財源として使用している。  | 20,000,000  |
|               |              | 利付国庫債券5年第114回      |                                   | 20,000,000  |
|               |              | 利付国庫債券5年第109回      |                                   | 20,000,000  |
|               |              | 1年定期預金 肥後銀行熊本市役所支店 | 運用益を法人会計の財源として使用している。             | 10,000,000  |
|               |              | 1か月定期預金 熊本銀行下通支店   |                                   | 3,000,000   |
|               |              | 1か月定期預金 熊本銀行下通支店   |                                   | 1,000,000   |
| その他固定資産       | リース資産        |                    | 事業運営の用に供している。                     | 45,299,100  |
|               | リース資産減価償却累計額 |                    |                                   | ▲ 9,059,820 |
|               | 敷金           |                    |                                   | 234,000     |
|               | ソフトウェア       |                    | 事業運営の用に供している。                     | 301,473     |
| その他固定資産合計     |              |                    |                                   | 36,774,753  |
| 固定資産合計        |              |                    |                                   | 219,335,952 |
| 資産合計          |              |                    |                                   | 297,458,532 |
| <b>(流動負債)</b> |              |                    |                                   |             |
|               | 未払金          |                    | 3月分委託料等                           | 22,964,687  |
|               | 預り金          |                    | 源泉所得税・住民税・社会保険料等                  | 1,306,581   |
| 流動負債合計        |              |                    |                                   | 24,271,268  |
| <b>(固定負債)</b> |              |                    |                                   |             |
|               | 退職給付引当金      |                    | 職員9名に対する退職金の支払の備え                 | 7,561,199   |
|               | リース債務        |                    | 事業運営の用に供している。                     | 36,239,700  |
| 固定負債合計        |              |                    |                                   | 43,800,899  |
| 負債合計          |              |                    |                                   | 68,072,167  |
| 正味財産          |              |                    |                                   | 229,386,365 |

## 会 計 書 類 に 対 す る 注 記

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

有価証券の評価は購入価額で行っている。ただし、オーバーパーで購入しているため、償還時に額面価額となるよう、調整預金による額面価額との差額調整を行っているものと、利息収入として額面調整しているものがある。詳細は、下記3に記載するとおりである。

(2) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、貯蔵品、未収金、前払金、未払金及び預り金を含めている。  
なお、当期末残高は、次に記載するとおりである。

(法人会計)

(単位:円)

| 科 目                  | 当期末残高      |
|----------------------|------------|
| 現金預金                 |            |
| 普通預金:熊本銀行下通支店        | 48,772,937 |
| 現金預金合計               | 48,772,937 |
| 未収金                  |            |
| ティーラウンジカーテン取替業務(熊本市) | 15,960     |
| 未収金合計                | 15,960     |
| 前払金                  |            |
| 館長宿舍代                | 78,000     |
| 債権購入オーバーパー分          | 358,663    |
| 前払金合計                | 436,663    |
| 内部振替勘定               | 10,954,236 |
| 資産額合計                | 60,179,796 |
| 未払金                  |            |
| 委託費支出                |            |
| サイト維持管理料金            | 21,798     |
| 通信運搬費                |            |
| 後納郵便利用料等             | 1,040      |
| 未払金合計                | 22,838     |
| 預り金                  |            |
| 所得税(理事・評議員分)         | 25,760     |
| 預り金合計                | 25,760     |
| 内部振替勘定               | 10,282,920 |
| 負債額合計                | 10,331,518 |
| 次期繰越収支差額(法人会計)       | 49,848,278 |

(公益目的事業会計)

(単位:円)

| 科 目                  | 当期末残高      |
|----------------------|------------|
| 現金預金                 |            |
| 現金(3/31収納金)及び釣り銭準備金  | 350,000    |
| 現金預金合計               | 350,000    |
| 貯蔵品                  |            |
| 切手                   | 32,805     |
| 収入印紙                 | 186,000    |
| 貯蔵品合計                | 218,805    |
| 未収金                  |            |
| 指定管理料収入(熊本市)         | 25,621,080 |
| うわさプロジェクト(上通)        | 900,000    |
| ティーラウンジカーテン取替業務(熊本市) | 950,618    |
| 指定管理料精算(熊本市)         | △ 11,890   |
| 消費税及び地方消費税確定額(4半期分)  | 778,000    |
| 未収金合計                | 28,237,808 |
| 前払金                  |            |
| 損害賠償保険料の翌年度充当額       | 59,485     |
| 前払金合計                | 59,485     |
| 内部振替勘定               | 12,758,317 |
| 資産額合計                | 41,624,415 |



|                               |            |
|-------------------------------|------------|
| 未払金                           |            |
| 福利厚生費                         |            |
| 社会保険料(職員・嘱託職員:3月分)事業主負担分      | 700,604    |
| 光熱水費(3月分)                     | 2,297,987  |
| ゴミ処理費(3月分)                    | 12,805     |
| 印刷製本費                         | 41,615     |
| 賃借料(3月分)                      |            |
| 玄関マットリース料                     | 3,150      |
| 公用車リース料                       | 43,050     |
| 情報システム機器リース料                  | 836,073    |
| VODシステム機器リース料                 | 48,510     |
| 輪転機リース                        | 8,295      |
| 使用料・利用料(3月分)                  |            |
| 電話・インターネット・FAX回線使用料           | 70,093     |
| 通信運搬費                         |            |
| メール便、宅急便                      | 60,635     |
| ゆうパック配送料                      | 4,199      |
| 後納郵便利用料等                      | 38,210     |
| 支払手数料(3月支払分)                  | 48,508     |
| ファームバンキング使用料                  | 3,150      |
| コピー使用料                        | 45,260     |
| 図書費                           |            |
| 書籍代                           | 90,000     |
| 新聞購読料(6紙:4~3月分)               | 56,880     |
| 委託費                           |            |
| 会計事務等指導業務委託費(年間費)             | 525,000    |
| 法律および登記手続き顧問料                 | 10,500     |
| 設備日常管理業務委託費(3月分)              | 1,167,810  |
| 清掃業務委託費(3月分)                  | 364,875    |
| 警備業務委託費(3月分)                  | 1,260,945  |
| 情報システム運用保守業務委託費(3月分)          | 370,650    |
| VODシステム保守点検業務委託費(第Ⅱ期分)        | 1,530,375  |
| 放送音響設備保守業務委託費(第Ⅱ期分)           | 378,000    |
| 調光設備保守業務委託費(第Ⅱ期分)             | 1,249,500  |
| セキュリティ設備・監視カメラ保守点検業務委託費(第Ⅱ期分) | 1,165,500  |
| 受付人材派遣業務委託費(3月分)              | 771,120    |
| 熊本市民美術展作品展示・撤収業務              | 415,800    |
| ホームページ更新業務委託費(第Ⅵ期分)           | 345,250    |
| アドヴァイザリー業務委託                  | 410,550    |
| 絵金屏風(5点)保存修理業務委託              | 2,191,350  |
| 絵金屏風(5点)保存修理業務委託              | 4,960,200  |
| 熊本市現代美術館ティーラウンジカーテン取替         | 997,500    |
| 草間彌生展会場設計                     | 118,650    |
| 未払金合計                         | 22,642,599 |
| 預り金                           |            |
| 社会保険料(財団職員・嘱託職員:3月分)被保険者負担分   | 693,428    |
| 住民税(財団職員・嘱託職員:3月分)            | 262,200    |
| 所得税(職員・監視員・デザイナー等:3月分)        | 325,193    |
| 預り金合計                         | 1,280,821  |
| 内部振替勘定                        | 13,548,527 |
| 負債額合計                         | 37,471,947 |
| 次期繰越収支差額(受託事業特別会計)            | 4,152,468  |

## (収益事業特別会計)

(単位:円)

| 科 目                  | 当期末残高     |
|----------------------|-----------|
| 未収金                  |           |
| ティーラウンジカーテン取替業務(熊本市) | 30,922    |
| 未収金合計                | 30,922    |
| 内部振替勘定               | 3,380,753 |
| 資産額合計                | 3,411,675 |
| 未払金                  | 0         |
| 委託費                  |           |
| アートロフト昇降板保守点検業務委託    | 299,250   |
| 未払金合計                | 299,250   |
| 内部振替勘定               | 3,216,859 |
| 負債額合計                | 3,516,109 |
| 次期繰越収支差額(収益事業会計)     | △ 104,434 |

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| 次期繰越合計(法人会計・公益目的事業会計・収益事業特別会計) | 53,896,312 |
|--------------------------------|------------|

- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
商品・・・最終仕入原価法による原価法
- (4) 固定資産の減価償却の方法  
間接法による。
- (5) 引当金の計上基準について  
退職給与引当金は、職員の退職給付の支給に備えるため当期末自己都合退職給付要支給額相当額を計上している。
- (6) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲  
該当なし
- (7) 消費税の会計処理  
税込方式で計上している。

## 2. 会計方針の変更

なし

## 3. 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(基本財産)

(単位:円)

| 科 目       | 前期末残高       | 当期増加額  | 当期減少額  | 当期末残高       |
|-----------|-------------|--------|--------|-------------|
| 基本財産普通預金  | 0           | 12,000 | 0      | 50,000,000  |
| 基本財産有価証券1 | 50,000,000  | 0      | 12,000 | 0           |
| 基本財産有価証券2 | 50,000,000  | 0      | 0      | 100,000,000 |
| 基本財産調整預金2 | 0           | 0      | 0      | 0           |
| 合計額       | 100,000,000 | 12,000 | 12,000 | 150,000,000 |

(特定資産)

(単位:円)

| 固定資産内訳           | 前期末残高      | 積立金額       | 取崩金額       | 当期末残高      | 用途   |
|------------------|------------|------------|------------|------------|------|
| 自主事業推進積立資産(有価証券) | 20,000,000 | 0          | 0          | 20,000,000 | 国債   |
| 自主事業推進積立資産(有価証券) | 21,000,000 | 0          | 21,000,000 | 0          | 地方債  |
| 自主事業推進積立資産(有価証券) | 19,000,000 | 0          | 19,000,000 | 0          | 地方債  |
| 自主事業推進積立資産(有価証券) | 0          | 20,000,000 | 0          | 20,000,000 | 国債   |
| 自主事業推進積立資産(有価証券) | 0          | 20,000,000 | 0          | 20,000,000 | 国債   |
| 自主事業推進積立資産(定期預金) | 10,000,000 | 0          | 0          | 10,000,000 | 1年定期 |
| 自主事業推進積立資産(定期預金) | 3,000,000  | 0          | 0          | 3,000,000  | 1月定期 |
| 自主事業推進積立資産(定期預金) | 1,000,000  | 0          | 0          | 1,000,000  | 1月定期 |
| 自主事業推進積立資産(定期預金) | 1,000,000  | 0          | 0          | 1,000,000  | 1月定期 |
| 退職給付引当資産         | 6,717,944  | 843,255    |            | 7,561,199  |      |
| 合計額              | 81,717,944 | 40,843,255 | 40,000,000 | 82,561,199 |      |

4. 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、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目      | 当期末残高       | (うち指定正味<br>財産からの充<br>当額) | (うち一般正味財<br>産からの充当額) | (うち負債に対応<br>する額) |
|----------|-------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産     |             |                          |                      |                  |
| 有価証券     | 99,988,000  | 99,988,000               | 0                    | 0                |
| 普通預金     | 12,000      | 12,000                   | 0                    | 0                |
| 小 計      | 100,000,000 | 100,000,000              | 0                    | 0                |
| 特定資産     |             |                          |                      |                  |
| 退職給付引当資産 | 7,561,199   | 0                        | 0                    | 7,561,199        |
| 小 計      | 7,561,199   | 0                        | 0                    | 7,561,199        |
| 合 計      | 107,561,199 | 100,000,000              | 0                    | 7,561,199        |

5. 担保に供している資産

なし

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期残高は、次のとおりである。

(その他の固定資産)

(単位:円)

| その他の固定資産 | 前期末残高   | 積立金額       | 取崩金額      | 当期末残高      |
|----------|---------|------------|-----------|------------|
| 敷金       | 234,000 | 0          |           | 234,000    |
| その他の固定資産 | 前期末残高   | 購入額        | 減価償却額     | 当期末残高      |
| ソフトウェア   | 458,763 | 786,450    | 157,290   | 301,473    |
| その他の固定資産 | 前期末残高   | 購入額        | 減価償却累計額   | 当期末残高      |
| リース資産    | 0       | 45,299,100 | 9,059,820 | 36,239,280 |
| 合 計 額    |         |            |           | 36,774,753 |

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該期末残高

なし

8. 保証債務等の偶発債務

なし

9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位:円)

| 種類及び銘柄        | 帳簿価額        | 時 価         | 評価損益 |
|---------------|-------------|-------------|------|
| 利付国庫債券5年第109回 | 50,000,000  | 50,000,000  | 0    |
| 利付国庫債券5年第105回 | 50,000,000  | 50,000,000  | 0    |
| 利付国庫債券5年第114回 | 20,000,000  | 20,000,000  | 0    |
| 利付国庫債券5年第114回 | 20,000,000  | 20,000,000  | 0    |
| 利付国庫債券5年第109回 | 20,000,000  | 20,000,000  | 0    |
| 合 計           | 160,000,000 | 160,000,000 | 0    |

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

なし

11. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

なし

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

なし

13. 関連当事者との取引の内容

なし

14. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

なし