

平成25年度

公益財団法人目黒区芸術文化振興財団

決 算

財 務 諸 表

財 産 目 録

自 平成25年4月 1日

至 平成26年3月31日

公益財団法人目黒区芸術文化振興財団

目 次

財務諸表

貸借対照表

- ・ 貸借対照表 1
- ・ 貸借対照表内訳表 2

正味財産増減計算書

- ・ 正味財産増減計算書 3
- ・ 正味財産増減計算書内訳表 5

財務諸表に対する注記 7

附属明細書 9

財産目録

. 10

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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	223,427,113	206,006,793	17,420,320
現金	1,833,228	2,129,062	△ 295,834
普通預金	181,593,885	163,877,731	17,716,154
定期預金	40,000,000	40,000,000	0
未収入金	1,274,154	2,699,061	△ 1,424,907
有価証券	4,010,901	3,993,567	17,334
商品	39,718	38,213	1,505
貯蔵品	119,353	229,361	△ 110,008
立替金	14,700	11,025	3,675
流動資産合計	228,885,939	212,978,020	15,907,919
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	170,000,000	170,000,000	0
基本財産引当預金	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	10,128,583	7,391,366	2,737,217
定期預金	10,128,583	7,391,366	2,737,217
美術館展覧会事業積立資産	4,392,167	0	4,392,167
定期預金	0	0	0
普通預金	4,392,167	0	4,392,167
特定資産合計	14,520,750	7,391,366	7,129,384
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
器具備品	1,268,044	1,998,805	△ 730,761
その他固定資産合計	1,268,045	1,998,806	△ 730,761
固定資産合計	215,788,795	209,390,172	6,398,623
資産合計	444,674,734	422,368,192	22,306,542
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	15,681,901	14,569,374	1,112,527
事業費	15,599,597	14,460,578	1,139,019
管理費	82,304	108,796	△ 26,492
前受金	73,704,760	60,595,850	13,108,910
預り金	14,154,484	15,631,409	△ 1,476,925
源泉所得税他	366,430	389,933	△ 23,503
社会保険料	382,257	1,368,263	△ 986,006
住民税	463,900	391,200	72,700
預り金	12,941,897	13,482,013	△ 540,116
仮受金	805,650	631,200	174,450
賞与引当金	5,398,179	5,288,120	110,059
流動負債合計	109,744,974	96,715,953	13,029,021
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,713,110	7,391,366	6,321,744
固定負債合計	13,713,110	7,391,366	6,321,744
負債合計	123,458,084	104,107,319	19,350,765
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	200,000,000	200,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(200,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2. 一般正味財産	121,216,650	118,260,873	2,955,777
(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)	(4,392,167)	(0)	4,392,167
正味財産合計	321,216,650	318,260,873	2,955,777
負債及び正味財産合計	444,674,734	422,368,192	22,306,542

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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	146,088,592	75,259,878	2,078,643	0	223,427,113
現金	1,795,574	37,654	0	0	1,833,228
普通預金	124,293,018	55,222,224	2,078,643	0	181,593,885
定期預金	20,000,000	20,000,000	0	0	40,000,000
未収入金	596,166	677,988	0	0	1,274,154
有価証券	14,500	3,996,401	0	0	4,010,901
商品	0	39,718	0	0	39,718
貯蔵品	73,364	45,989	0	0	119,353
立替金	14,700	0	0	0	14,700
流動資産合計	146,787,322	80,019,974	2,078,643	0	228,885,939
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	170,000,000	0	0	0	170,000,000
基本財産引当預金	30,000,000	0	0	0	30,000,000
基本財産合計	200,000,000	0	0	0	200,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	10,128,583	0	0	0	10,128,583
定期預金	10,128,583	0	0	0	10,128,583
美術館展覧会事業積立資産	4,392,167	0	0	0	4,392,167
定期預金	0	0	0	0	0
普通預金	4,392,167	0	0	0	4,392,167
特定資産合計	14,520,750	0	0	0	14,520,750
(3) その他固定資産					
車両運搬具	1	0	0	0	1
器具備品	1,268,044	0	0	0	1,268,044
その他固定資産合計	1,268,045	0	0	0	1,268,045
固定資産合計	215,788,795	0	0	0	215,788,795
資 産 合 計	362,576,117	80,019,974	2,078,643	0	444,674,734
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	11,478,307	4,121,290	82,304	0	15,681,901
事業費	11,478,307	4,121,290	0	0	15,599,597
管理費	0	0	82,304	0	82,304
前受金	52,532,482	21,172,278	0	0	73,704,760
預り金	13,521,303	558,022	75,159	0	14,154,484
源泉所得税他	352,136	0	14,294	0	366,430
社会保険料	382,257	0	0	0	382,257
住民税	463,900	0	0	0	463,900
預り金	12,323,010	558,022	60,865	0	12,941,897
仮受金	805,650	0	0	0	805,650
賞与引当金	5,197,397	147,430	53,352	0	5,398,179
流動負債合計	83,535,139	25,999,020	210,815	0	109,744,974
2. 固定負債					
退職給付引当金	13,713,110	0	0	0	13,713,110
固定負債合計	13,713,110	0	0	0	13,713,110
負 債 合 計	97,248,249	25,999,020	210,815	0	123,458,084
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	200,000,000	0	0	0	200,000,000
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(0)	(0)	(0)	(200,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	65,327,868	54,020,954	1,867,828	0	121,216,650
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(4,392,167)	(0)	(0)	(0)	(4,392,167)
正味財産合計	265,327,868	54,020,954	1,867,828	0	321,216,650
負債及び正味財産合計	362,576,117	80,019,974	2,078,643	0	444,674,734

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	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			
①基本財産運用益	964,438	1,247,031	△ 282,593
基本財産受取利息	964,438	1,247,031	△ 282,593
②特定資産運用益	2,217	4,318	△ 2,101
特定資産受取利息	2,217	4,318	△ 2,101
③公益目的事業収益	20,629,197	36,502,584	△ 15,873,387
公演事業収益	10,800,843	23,033,191	△ 12,232,348
展示事業収益	6,391,190	9,087,125	△ 2,695,935
催物収益	3,263,164	4,249,728	△ 986,564
その他公益目的事業費収益	174,000	132,540	41,460
④収益事業収益	8,684,121	8,253,781	430,340
物品販売収益	692,824	846,380	△ 153,556
販売手数料収益	787,246	296,100	491,146
自動販売機設置収益	7,204,051	7,111,301	92,750
⑤施設利用料収益	132,190,331	110,533,338	21,656,993
施設利用料収益	132,190,331	110,533,338	21,656,993
⑥委託料収益	46,589,780	48,402,437	△ 1,812,657
区指定管理料収益	43,588,530	43,707,437	△ 118,907
区受託事業収益	3,001,250	4,695,000	△ 1,693,750
⑦受取補助金等	163,379,239	173,604,229	△ 10,224,990
受取区補助金	158,829,239	172,404,229	△ 13,574,990
受取他団体補助金	4,550,000	1,200,000	3,350,000
⑧受取寄付金	970,000	4,420,000	△ 3,450,000
受取協賛金	970,000	920,000	50,000
受取寄付金	0	3,500,000	△ 3,500,000
⑨雑収益	2,280,902	1,517,585	763,317
受取利息	55,797	54,302	1,495
広告料収益	1,031,000	846,000	185,000
雑収益	1,194,105	617,283	576,822
経常収益計	375,690,225	384,485,303	△ 8,795,078
(2) 経常費用			
①事業費	367,831,401	394,030,288	△ 26,198,887
給料手当	101,549,574	97,766,951	3,782,623
非常勤職員等報酬	22,540,942	32,398,747	△ 9,857,805
臨時雇賃金	1,054,500	1,103,900	△ 49,400
退職給付費用	8,587,344	2,268,661	6,318,683
賞与引当金繰入額	5,344,827	5,230,914	113,913
法定福利費	19,540,549	19,917,930	△ 377,381
福利厚生費	489,992	512,814	△ 22,822
旅費交通費	456,530	474,860	△ 18,330
通信運搬費	2,218,669	2,423,443	△ 204,774
減価償却費	730,761	971,293	△ 240,532
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	6,670,798	8,698,167	△ 2,027,369
修繕費	43,575	74,191	△ 30,616
印刷製本費	2,990,149	5,178,512	△ 2,188,363
燃料費	4,620	7,996	△ 3,376
賃借料	4,881,234	4,807,149	74,085
保険料	2,922,489	2,679,340	243,149
原材料費	288,002	254,254	33,748
諸謝金	4,102,095	4,479,730	△ 377,635
租税公課	2,845,500	1,959,700	885,800
負担金	3,231,420	3,839,800	△ 608,380
手数料	1,332,657	2,292,576	△ 959,919
委託費	175,867,513	196,438,939	△ 20,571,426
交際費	29,158	61,820	△ 32,662
期首商品等棚卸高	267,574	456,175	△ 188,601
期末商品等棚卸高	△ 159,071	△ 267,574	108,503

②管理費	4,903,047	5,478,819	△ 575,772
役員等報酬	3,012,560	3,046,000	△ 33,440
給料手当	1,050,340	1,116,587	△ 66,247
非常勤職員等報酬	0	745,993	△ 745,993
退職給付費用	38,400	38,400	0
賞与引当金繰入額	53,352	57,206	△ 3,854
法定福利費	165,758	263,590	△ 97,832
福利厚生費	4,937	8,556	△ 3,619
旅費交通費	2,400	2,400	0
通信運搬費	28,600	28,600	0
消耗品費	420,000	49,587	370,413
賃借料	31,900	32,900	△ 1,000
租税公課	72,800	70,000	2,800
手数料	5,000	5,000	0
委託費	8,000	8,000	0
交際費	9,000	6,000	3,000
雑支出	0	0	0
経常費用計	372,734,448	399,509,107	△ 26,774,659
当期経常増減額	2,955,777	△ 15,023,804	17,979,581
2 経常外増減の部			0
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	2,955,777	△ 15,023,804	17,979,581
一般正味財産期首残高	118,260,873	133,284,677	△ 15,023,804
一般正味財産期末残高	121,216,650	118,260,873	2,955,777
II 指定正味財産増減の部			0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産期末残高	200,000,000	200,000,000	0
III 正味財産期末残高	321,216,650	318,260,873	2,955,777

正味財産増減計算書内訳表
平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	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
	公1 芸術文化の振興	小計	収1	他1	小計			
			物品販売等事業	施設貸与・管理事業				
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	869,438	869,438	0	0	0	95,000	0	964,438
基本財産受取利息	869,438	869,438	0	0	0	95,000	0	964,438
②特定資産運用益	2,217	2,217	0	0	0	0	0	2,217
特定資産受取利息	2,217	2,217	0	0	0	0	0	2,217
③公益目的事業収益	20,629,197	20,629,197	0	0	0	0	0	20,629,197
公演事業収益	10,800,843	10,800,843	0	0	0	0	0	10,800,843
展示事業収益	6,391,190	6,391,190	0	0	0	0	0	6,391,190
催物収益	3,263,164	3,263,164	0	0	0	0	0	3,263,164
その他公益目的事業費収益	174,000	174,000	0	0	0	0	0	174,000
④収益事業収益	0	0	8,684,121	0	8,684,121	0	0	8,684,121
物品販売収益	0	0	692,824	0	692,824	0	0	692,824
販売手数料収益	0	0	787,246	0	787,246	0	0	787,246
自動販売機設置収益	0	0	7,204,051	0	7,204,051	0	0	7,204,051
⑤施設利用料収益	94,236,122	94,236,122	0	37,954,209	37,954,209	0	0	132,190,331
施設利用料収益	94,236,122	94,236,122	0	37,954,209	37,954,209	0	0	132,190,331
⑥委託料収益	39,549,843	39,549,843	0	7,039,937	7,039,937	0	0	46,589,780
区指定管理料収益	36,548,593	36,548,593	0	7,039,937	7,039,937	0	0	43,588,530
区受託事業収益	3,001,250	3,001,250	0	0	0	0	0	3,001,250
⑦受取補助金等	156,473,889	156,473,889	666,299	546,510	1,212,809	5,692,541	0	163,379,239
受取区補助金	151,923,889	151,923,889	666,299	546,510	1,212,809	5,692,541	0	158,829,239
受取他団体補助金	4,550,000	4,550,000	0	0	0	0	0	4,550,000
⑧受取寄付金	970,000	970,000	0	0	0	0	0	970,000
受取協賛金	970,000	970,000	0	0	0	0	0	970,000
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0
⑨雑収益	1,302,399	1,302,399	935,003	43,500	978,503	0	0	2,280,902
受取利息	38,894	38,894	16,903	0	16,903	0	0	55,797
広告料収益	1,031,000	1,031,000	0	0	0	0	0	1,031,000
雑収益	232,505	232,505	918,100	43,500	961,600	0	0	1,194,105
経常収益計	314,033,105	314,033,105	10,285,423	45,584,156	55,869,579	5,787,541	0	375,690,225
(2) 経常費用								
①事業費	320,961,022	320,961,022	1,794,034	45,076,345	46,870,379	0	0	367,831,401
給料手当	98,359,075	98,359,075	541,318	2,649,181	3,190,499	0	0	101,549,574
非常勤職員等報酬	22,540,942	22,540,942	0	0	0	0	0	22,540,942
臨時雇賃金	1,054,500	1,054,500	0	0	0	0	0	1,054,500
退職給付費用	8,481,744	8,481,744	19,200	86,400	105,600	0	0	8,587,344
賞与引当金繰入額	5,197,397	5,197,397	27,387	120,043	147,430	0	0	5,344,827
法定福利費	19,083,957	19,083,957	82,515	374,077	456,592	0	0	19,540,549
福利厚生費	476,416	476,416	2,466	11,110	13,576	0	0	489,992
旅費交通費	456,530	456,530	0	0	0	0	0	456,530
通信運搬費	2,104,225	2,104,225	0	114,444	114,444	0	0	2,218,669
減価償却費	730,761	730,761	0	0	0	0	0	730,761
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	5,195,480	5,195,480	381,901	1,093,417	1,475,318	0	0	6,670,798
修繕費	43,575	43,575	0	0	0	0	0	43,575
印刷製本費	2,990,149	2,990,149	0	0	0	0	0	2,990,149
燃料費	4,620	4,620	0	0	0	0	0	4,620
賃借料	4,626,034	4,626,034	14,500	240,700	255,200	0	0	4,881,234
保険料	2,922,489	2,922,489	0	0	0	0	0	2,922,489
原材料費	0	0	288,002	0	288,002	0	0	288,002
諸謝金	4,102,095	4,102,095	0	0	0	0	0	4,102,095
租税公課	982,935	982,935	424,692	1,437,873	1,862,565	0	0	2,845,500
負担金	3,231,420	3,231,420	0	0	0	0	0	3,231,420
手数料	1,317,657	1,317,657	0	15,000	15,000	0	0	1,332,657
委託費	136,927,113	136,927,113	6,300	38,934,100	38,940,400	0	0	175,867,513
交際費	29,158	29,158	0	0	0	0	0	29,158
期首商品等棚卸高	176,114	176,114	91,460	0	91,460	0	0	267,574
期末商品等棚卸高	△ 73,364	△ 73,364	△ 85,707	0	△ 85,707	0	0	△ 159,071

②管理費	0	0	0	0	0	4,903,047	0	4,903,047
役員等報酬	0	0	0	0	0	3,012,560	0	3,012,560
給料手当	0	0	0	0	0	1,050,340	0	1,050,340
非常勤職員等報酬	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給付費用	0	0	0	0	0	38,400	0	38,400
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	53,352	0	53,352
法定福利費	0	0	0	0	0	165,758	0	165,758
福利厚生費	0	0	0	0	0	4,937	0	4,937
旅費交通費	0	0	0	0	0	2,400	0	2,400
通信運搬費	0	0	0	0	0	28,600	0	28,600
消耗品費	0	0	0	0	0	420,000	0	420,000
賃借料	0	0	0	0	0	31,900	0	31,900
租税公課	0	0	0	0	0	72,800	0	72,800
手数料	0	0	0	0	0	5,000	0	5,000
委託費	0	0	0	0	0	8,000	0	8,000
交際費	0	0	0	0	0	9,000	0	9,000
雑支出	0	0	0	0	0	0	0	0
経常費用計	320,961,022	320,961,022	1,794,034	45,076,345	46,870,379	4,903,047	0	372,734,448
当期経常増減額	△ 6,927,917	△ 6,927,917	8,491,389	507,811	8,999,200	884,494	0	2,955,777
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0
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
他会計振替	4,233,909	4,233,909	△ 4,233,909	0	△ 4,233,909	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,694,008	△ 2,694,008	4,257,480	507,811	4,765,291	884,494	0	2,955,777
一般正味財産期首残高	68,021,876	68,021,876	49,870,154	△ 614,491	49,255,663	983,334	0	118,260,873
一般正味財産期末残高	65,327,868	65,327,868	54,127,634	△ 106,680	54,020,954	1,867,828	0	121,216,650
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	200,000,000	200,000,000	0	0	0	0	0	200,000,000
指定正味財産期末残高	200,000,000	200,000,000	0	0	0	0	0	200,000,000
III 正味財産期末残高	265,327,868	265,327,868	54,127,634	△ 106,680	54,020,954	1,867,828	0	321,216,650

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は、購入時の取得価額によっております。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は適用していません。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

原則として最終仕入原価法によっております。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定額法により償却しております。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金は、職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上しております。

退職給付引当金は、職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上しております。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異は、8年で費用処理しております。

(5) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引は、賃貸借取引に準じた会計処理によっております。

(6) 消費税の会計方法

消費税等の会計処理方法および表示方法は、税込処理によっております。

2 会計方針の変更

該当事項ありません。

3 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、次のとおりです。

(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				
定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
有価証券	170,000,000	0	0	170,000,000
小計	200,000,000	0	0	200,000,000
特定資産				
退職給付積立金	7,391,366	2,737,217	0	10,128,583
美術館展覧会事業積立金	0	4,392,167	0	4,392,167
小計	7,391,366	7,129,384	0	14,520,750
合計	207,391,366	7,129,384	0	214,520,750

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、次のとおりです。

(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)	(うち負債に対する額)
基本財産				
定期預金	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(-)
有価証券	170,000,000	(170,000,000)	(0)	(-)
小計	200,000,000	(200,000,000)	(0)	(-)
特定資産				
退職給付積立金	10,128,583	(0)	(0)	(10,128,583)
美術館展覧会事業積立金	4,392,167	(0)	(4,392,167)	(0)
小計	14,520,750	(0)	(4,392,167)	(10,128,583)
合計	214,520,750	(200,000,000)	(4,392,167)	(10,128,583)

5 担保に供している資産

該当事項ありません。

6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	700,000	699,999	1
器具備品	4,934,265	3,666,221	1,268,044
合計	5,634,265	4,366,220	1,268,045

7 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
貸倒引当金は計上しておりません。

8 保証債務(債務保証を主たる目的としている場合を除く。)等の偶発債務
該当事項ありません。

9 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりです。

(単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
国債	70,000,000	70,139,180	139,180
地方債	100,000,000	101,367,000	1,367,000
合計	170,000,000	171,506,180	1,506,180

10 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりです。

(単位:円)

補助金の名称	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
補助金	目黒区	0	158,829,239	158,829,239	0	—
助成金						
学習練習事業助成 金(パレットプログラム)	公益財団法人北野 生涯教育振興会	0	700,000	700,000	0	—
フレッシュ名曲コンサート事 業共催分担金	公益財団法人東京 都歴史文化財団	0	2,850,000	2,850,000	0	—
芸術文化助成金(土 屋幸夫展)	公益財団法人花王 芸術・科学財団	0	1,000,000	1,000,000	0	—
合計		0	163,379,239	163,379,239	0	

11 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当事項ありません。

12 関連当事者との取引の内容
該当事項ありません。

13 重要な後発事象
該当事項ありません。

14 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度及び中小企業退職金共済(中退共)制度を併用しております。

(2) 退職給付債務及びその内訳

① 退職給付債務	△ 35,094,610
② 会計基準変更時差異の未処理額	21,381,500
③ 退職給付引当金(①+②)	△ 13,713,110

(3) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	5,571,255
② 会計基準変更時差異の費用処理額	3,054,489
③ 退職給付費用(①+②)	8,625,744

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、中退共制度も含めた退職給付制度全体としての期末自己都合要支給額から、中退共制度における期末在籍者に係る期末給付予定額を控除した額を基礎として計算しています。

(5) 会計基準変更時差異の処理年数 8年

15 その他
該当事項ありません。

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	前期末残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	5,288,120	5,398,179	5,288,120	0	5,398,179
退職給付引当金	7,391,366	6,321,744	0	0	13,713,110

財産目録

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
(流動資産)				
	現金	手元保管	運転資金として	1,833,228
	普通預金	文化ホール みずほ銀行目黒支店	運転資金として	104,595,903
		目黒区美術館 みずほ銀行目黒支店	運転資金として	76,997,982
	定期預金	文化ホール みずほ銀行都立大学駅前支店	運転資金として	40,000,000
	未収入金	文化ホール	財団情報誌広告料収入他	812,017
		目黒区美術館	助成金収入他	462,137
	有価証券	文化ホール 第335回 2年国債オーバー分	運転資金として	14,500
		目黒区美術館 中期国債ファンド	運転資金として	3,996,401
	商品	目黒区美術館	販売用商品	39,718
	貯蔵品	目黒区美術館	図録・ラウンジ原材料	119,353
	立替金	文化ホール	区補助金収入(平成26年度文化祭)	14,700
流動資産合計				228,885,939
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	第364回 大阪府公募公債	満期保有目的で保管し、運用益を公益事業の財源として使用している	100,000,000
		第110回 5年利付国債	満期保有目的で保管し、運用益を公益事業の財源として使用している	20,000,000
		第335回 2年利付国債	満期保有目的で保管し、運用益を公益事業の財源として使用している	50,000,000
	基本財産引当預金	みずほ銀行都立大学駅前支店(定期預金)	満期保有目的で保管し、運用益を公益事業の財源として使用している	10,000,000
		城南信用金庫碑倉支店(定期預金)	満期保有目的で保管し、運用益を公益事業の財源として使用している	10,000,000
		目黒信用金庫本店(定期預金)	満期保有目的で保管し、運用益を公益事業の財源として使用している	10,000,000
特定資産	退職給付積立資産	定期預金 城南信用金庫碑倉支店	従業員に対する退職金の支払に備えたもの	10,128,583
	美術館展覧会事業積立金	普通預金 みずほ銀行目黒支店	事業の実施に備えた預金	4,392,167
その他固定資産	車両運搬具	文化ホール	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1
	器具備品	文化ホール	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1
		目黒区美術館	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使用している	1,268,043
固定資産合計				215,788,795
資産合計				444,674,734
(流動負債)				
	未払金	文化ホール	舞台・受付業務委託他	11,593,843
		目黒区美術館	受付業務委託他	4,088,058
	前受金	文化ホール	平成26年度ホール施設利用料他	70,574,260
		目黒区美術館	平成26年度区民ギャラリー施設利用料	3,130,500
	預り金	文化ホール	平成25年度目黒区補助金他	5,997,003
		目黒区美術館	平成25年度目黒区補助金他	8,157,481
	仮受金	文化ホール	共催事業入場券売上代他	805,650
	賞与引当金	従業員に対するもの	従業員に対する賞与の支払いに備えたもの	5,398,179
流動負債合計				109,744,974
(固定負債)				
	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	13,713,110
固定負債合計				13,713,110
負債合計				123,458,084
正味財産合計				321,216,650

平成25年度

監 査 報 告 書

公益財団法人目黒区芸術文化振興財団

監査報告書

平成26年5月28日

公益財団法人目黒区芸術文化振興財団

理事長 清水 美知雄 様

監事

監事

増 香 夫
大 竹 勲

私たち監事は、平成25年4月1日から平成26年3月31日までの会計年度における会計及び業務の監査を行ないました。

その結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査方法の概要

- (1) 会計監査については、帳簿並びに関係書類の閲覧等により財務諸表等及び財産目録の正確性を検討しました。
- (2) 業務監査については、決裁書類等を閲覧し、必要に応じ説明を求め、業務執行の妥当性を検討しました。

2 監査の結果

- (1) 財務諸表等及び財産目録は法人の財産及び損益の状況を適正に表示しているものと認めます。
- (2) 事業報告書の内容は真実であると認めます。
- (3) 理事の職務執行に関する不正な行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。
- (4) なお、決算報告書について、正確を期すため補正を求めました。

以上