

平成23年度決算報告書

第2号議案

1.財務諸表

(1)貸借対照表 総括表

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	法 人 全 体				
	公益目的事業	収益事業	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	47,325,855	19,985,898	1,894,449	0	69,206,202
未収金	49,521,095	251,983	0	0	49,773,078
内部未収金	241,525	6,000,000	61,727,059	▲ 67,968,584	0
前払金	16,300	250,420	538,683	0	805,403
流動資産合計	97,104,775	26,488,301	64,160,191	▲ 67,968,584	119,784,683
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	22,840,000	0	22,840,000
基本財産合計	0	0	22,840,000	0	22,840,000
(2) その他固定資産					
敷金	0	0	2,917,998	0	2,917,998
その他固定資産合計	0	0	2,917,998	0	2,917,998
固定資産合計	0	0	25,757,998	0	25,757,998
資産合計	97,104,775	26,488,301	89,918,189	▲ 67,968,584	145,542,681
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	45,510,073	48,994	4,619,464	0	50,178,531
内部未払金	60,035,950	7,932,634	0	▲ 67,968,584	0
未払消費税	499,447	22,125	90,228	0	611,800
未払法人税等	0	0	64,100	0	64,100
預り金	391,977	19,922,830	248,650	0	20,563,457
流動負債合計	106,437,447	27,926,583	5,022,442	▲ 67,968,584	71,417,888
負債合計	106,437,447	27,926,583	5,022,442	▲ 67,968,584	71,417,888
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	0	0	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産	▲ 9,332,672	▲ 1,438,282	84,895,747	0	74,124,793
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(22,840,000)	(0)	(22,840,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	▲ 9,332,672	▲ 1,438,282	84,895,747	0	74,124,793
負債及び正味財産合計	97,104,775	26,488,301	89,918,189	▲ 67,968,584	145,542,681

(1)-①貸借対照表(公益目的事業)

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業		
	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	47,325,855	30,383,730	16,942,125
未収金	49,521,095	11,705,937	37,815,158
内部未収金	241,525	2,161,186	▲ 1,919,661
前払金	16,300	0	16,300
流動資産合計	97,104,775	44,250,853	52,853,922
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	0	0	0
基本財産合計	0	0	0
(2) その他固定資産			
敷金	0	0	0
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	0	0	0
資産合計	97,104,775	44,250,853	52,853,922
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	45,510,073	17,471,218	28,038,855
内部未払金	60,035,950	31,144,886	28,891,064
未払消費税	499,447	0	499,447
未払法人税等	0	0	0
預り金	391,977	141,572	250,405
流動負債合計	106,437,447	48,757,676	57,679,771
負債合計	106,437,447	48,757,676	57,679,771
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	▲ 9,332,672	▲ 4,506,823	▲ 4,825,849
(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)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	▲ 9,332,672	▲ 4,506,823	▲ 4,825,849
負債及び正味財産合計	97,104,775	44,250,853	52,853,922

(1)-②貸借対照表(収益事業)

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	収 益 事 業		
	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	19,985,898	19,209,210	776,688
未収金	251,983	254,134	▲ 2,151
内部未収金	6,000,000	0	6,000,000
前払金	250,420	250,420	0
流動資産合計	26,488,301	19,713,764	6,774,537
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	0	0	0
基本財産合計	0	0	0
(2) その他固定資産			
敷金	0	0	0
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	0	0	0
資産合計	26,488,301	19,713,764	6,774,537
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	48,994	773,075	▲ 724,081
内部未払金	7,932,634	2,513,272	5,419,362
未払消費税	22,125	0	22,125
未払法人税等	0	0	0
預り金	19,922,830	15,775,090	4,147,740
流動負債合計	27,926,583	19,061,437	8,865,146
負債合計	27,926,583	19,061,437	8,865,146
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	▲ 1,438,282	652,327	▲ 2,090,609
(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)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	▲ 1,438,282	652,327	▲ 2,090,609
負債及び正味財産合計	26,488,301	19,713,764	6,774,537

(1)-③貸借対照表(法人会計)

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	法 人 会 計		
	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,894,449	30,003,639	▲ 28,109,190
未収金	0	0	0
内部未収金	61,727,059	31,496,972	30,230,087
前払金	538,683	988,737	▲ 450,054
流動資産合計	64,160,191	62,489,348	1,670,843
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	22,840,000	22,840,000	0
基本財産合計	22,840,000	22,840,000	0
(2) 特定資産			
事務所移転準備積立資産		2,000,000	▲ 2,000,000
特定資産合計	0	2,000,000	▲ 2,000,000
(3) その他固定資産			
敷金	2,917,998	7,917,998	▲ 5,000,000
その他固定資産合計	2,917,998	7,917,998	▲ 5,000,000
固定資産合計	25,757,998	32,757,998	▲ 7,000,000
資産合計	89,918,189	95,247,346	▲ 5,329,157
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,619,464	2,767,549	1,851,915
内部未払金	0	0	0
未払消費税	90,228	0	90,228
未払法人税等	64,100	0	64,100
預り金	248,650	555,665	▲ 307,015
流動負債合計	5,022,442	3,323,214	1,699,228
負債合計	5,022,442	3,323,214	1,699,228
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	84,895,747	91,924,132	▲ 7,028,385
(うち基本財産への充当額)	(22,840,000)	(22,840,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(2,000,000)	(0)
正味財産合計	84,895,747	91,924,132	▲ 7,028,385
負債及び正味財産合計	89,918,189	95,247,346	▲ 5,329,157

(2) 正味財産増減計算書 総括表
平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	法 人 全 体			
	公益目的事業	収益事業	法人会計	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				
基本財産運用益	[0]	[0]	[9,160]	[9,160]
基本財産受取利息	0	0	9,160	9,160
受取会費	[14,090,000]	[0]	[14,090,000]	[28,180,000]
正会員受取会費	12,290,000	0	12,290,000	24,580,000
賛助会員受取会費	1,800,000	0	1,800,000	3,600,000
事業収益	[3,498,275]	[6,248,522]	[0]	[9,746,797]
調査研究事業収益	988,000	0	0	988,000
文化芸術情報収集提供事業収益	2,510,275	0	0	2,510,275
保険事業収益	0	6,248,522	0	6,248,522
受託収益	[0]	[0]	[11,148,565]	[11,148,565]
受託収益	0	0	11,148,565	11,148,565
受取補助金等	[121,984,661]	[0]	[0]	[121,984,661]
受取国庫補助金等	121,484,661	0	0	121,484,661
受取民間助成金	500,000	0	0	500,000
受取寄付金	[1,534,344]	[0]	[0]	[1,534,344]
受取寄付金	1,534,344	0	0	1,534,344
雑収益	[5,365]	[2,539]	[245,306]	[253,210]
受取利息	5,255	2,539	3,255	11,049
雑収益	110	0	242,051	242,161
経常収益計	141,112,645	6,251,061	25,493,031	172,856,737
(2) 経常費用				
事業費	[153,467,859]	[8,341,670]	[0]	[161,809,529]
給料手当	5,590,496	2,501,747	0	8,092,243
賃金	29,083,681	2,636,003	0	31,719,684
福利厚生費	2,458,972	608,801	0	3,067,773
会議費	624,653	0	0	624,653
旅費交通費	17,629,830	0	0	17,629,830
通信運搬費	5,823,422	164,310	0	5,987,732
消耗品費	3,532,689	409,162	0	3,941,851
印刷製本費	22,786,233	0	0	22,786,233
光熱水費	106,387	26,599	0	132,986
借損料	14,547,457	1,663,396	0	16,210,853
諸謝金	23,175,474	296,800	0	23,472,274
租税公課	765,416	33,907	0	799,323
委託費	27,343,149	0	0	27,343,149
雑費	0	945	0	945
管理費	[0]	[0]	[24,927,951]	[24,927,951]
給料手当	0	0	4,478,375	4,478,375
賃金	0	0	2,407,075	2,407,075
福利厚生費	0	0	586,520	586,520
会議費	0	0	341,626	341,626
旅費交通費	0	0	2,065,600	2,065,600
通信運搬費	0	0	869,455	869,455
什器備品費	0	0	377,574	377,574
消耗品費	0	0	942,183	942,183
修繕費	0	0	2,057,072	2,057,072
印刷製本費	0	0	1,272,547	1,272,547
光熱水料費	0	0	68,420	68,420
借損料	0	0	2,860,724	2,860,724
諸謝金	0	0	1,585,028	1,585,028
租税公課	0	0	161,504	161,504
支払負担金	0	0	94,000	94,000
委託費	0	0	4,748,669	4,748,669
雑費	0	0	11,579	11,579
経常費用計	153,467,859	8,341,670	24,927,951	186,737,480
当期経常増減額	▲ 12,355,214	▲ 2,090,609	565,080	▲ 13,880,743
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	7,529,365	0	▲ 7,529,365	0
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 4,825,849	▲ 2,090,609	▲ 6,964,285	▲ 13,880,743
法人税、住民税及び事業税	0	0	64,100	64,100
当期一般正味財産増減額	▲ 4,825,849	▲ 2,090,609	▲ 7,028,385	▲ 13,944,843
一般正味財産期首残高	▲ 4,506,823	652,327	91,924,132	88,069,636
一般正味財産期末残高	▲ 9,332,672	▲ 1,438,282	84,895,747	74,124,793
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
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	▲ 9,332,672	▲ 1,438,282	84,895,747	74,124,793

(2)-①正味財産増減計算書(公益目的事業)

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業		
	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 受取会費			
正会員受取会費	12,290,000	12,440,000	▲ 150,000
賛助会員受取会費	1,800,000	1,825,000	▲ 25,000
② 事業収益			
調査研究事業収益	988,000	820,000	168,000
研修事業収益	0	843,000	▲ 843,000
文化芸術情報収集提供事業収益	2,510,275	3,262,000	▲ 751,725
③ 受取補助金等			
受取国庫補助金等	121,484,661	76,736,024	44,748,637
受取民間助成金	500,000	500,000	0
④ 受取寄付金			
受取寄付金	1,534,344	0	1,534,344
⑤ 雑収益			
受取利息	5,255	10,376	▲ 5,121
雑収益	110	31,164	▲ 31,054
経常収益計	141,112,645	96,467,564	44,645,081
(2) 経常費用			
① 事業費			
給料手当	5,590,496	8,774,569	▲ 3,184,073
賃金	29,083,681	15,646,785	13,436,896
福利厚生費	2,458,972	1,404,189	1,054,783
会議費	624,653	411,309	213,344
旅費交通費	17,629,830	10,319,473	7,310,357
通信運搬費	5,823,422	4,672,163	1,151,259
消耗品費	3,532,689	3,137,229	395,460
印刷製本費	22,786,233	26,192,100	▲ 3,405,867
光熱水費	106,387	537,166	▲ 430,779
借損料	14,547,457	11,007,341	3,540,116
諸謝金	23,175,474	14,145,683	9,029,791
租税公課	765,416	452,825	312,591
委託費	27,343,149	3,089,776	24,253,373
雑費	0	15,600	▲ 15,600
経常費用計	153,467,859	99,806,208	53,661,651
当期経常増減額	▲ 12,355,214	▲ 3,338,644	▲ 9,016,570
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
他会計振替額	7,529,365	500,000	7,029,365
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 4,825,849	▲ 2,838,644	▲ 1,987,205
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 4,825,849	▲ 2,838,644	▲ 1,987,205
一般正味財産期首残高	▲ 4,506,823	▲ 1,668,179	▲ 2,838,644
一般正味財産期末残高	▲ 9,332,672	▲ 4,506,823	▲ 4,825,849
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	▲ 9,332,672	▲ 4,506,823	▲ 4,825,849

(2)-②正味財産増減計算書(収益事業)

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	収 益 事 業		
	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事業収益			
保険事業収益	6,248,522	6,011,787	236,735
②雑収益			
受取利息	2,539	3,954	▲ 1,415
雑収益	0	22,825	▲ 22,825
経常収益計	6,251,061	6,038,566	212,495
(2) 経常費用			
①事業費			
給料手当	2,501,747	835,630	1,666,117
賃金	2,636,003	1,608,434	1,027,569
福利厚生費	608,801	445,745	163,056
会議費	0	0	0
旅費交通費	0	910	▲ 910
通信運搬費	164,310	181,988	▲ 17,678
消耗品費	409,162	419,110	▲ 9,948
印刷製本費	0	0	0
光熱水費	26,599	87,252	▲ 60,653
借損料	1,663,396	818,011	845,385
諸謝金	296,800	350,000	▲ 53,200
租税公課	33,907	423,075	▲ 389,168
委託費	0	0	0
雑費	945	945	0
経常費用計	8,341,670	5,171,100	3,170,570
当期経常増減額	▲ 2,090,609	867,466	▲ 2,958,075
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
他会計振替額	0	▲ 500,000	500,000
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 2,090,609	367,466	▲ 2,458,075
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 2,090,609	367,466	▲ 2,458,075
一般正味財産期首残高	652,327	284,861	367,466
一般正味財産期末残高	▲ 1,438,282	652,327	▲ 2,090,609
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	▲ 1,438,282	652,327	▲ 2,090,609

(2)-③正味財産増減計算書(法人会計)

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	法 人 会 計		
	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			
基本財産受取利息	9,160	18,272	▲ 9,112
② 受取会費			
正会員受取会費	12,290,000	12,440,000	▲ 150,000
賛助会員受取会費	1,800,000	1,825,000	▲ 25,000
③ 受託収益			
受託収益	11,148,565	0	11,148,565
④ 雑収益			
受取利息	3,255	9,314	▲ 6,059
雑収益	242,051	0	242,051
経常収益計	25,493,031	14,292,586	11,200,445
(2) 経常費用			
① 管理費			
給料手当	4,478,375	4,285,406	192,969
賃金	2,407,075	479,128	1,927,947
福利厚生費	586,520	779,280	▲ 192,760
会議費	341,626	295,181	46,445
旅費交通費	2,065,600	1,154,190	911,410
通信運搬費	869,455	938,196	▲ 68,741
什器備品費	377,574	0	377,574
消耗品費	942,183	750,544	191,639
修繕費	2,057,072	980,000	1,077,072
印刷製本費	1,272,547	1,074,266	198,281
光熱水料費	68,420	113,751	▲ 45,331
借損料	2,860,724	1,120,879	1,739,845
諸謝金	1,585,028	2,568,107	▲ 983,079
租税公課	161,504	81,400	80,104
支払負担金	94,000	30,000	64,000
委託費	4,748,669	2,252,459	2,496,210
雑費	11,579	32,786	▲ 21,207
経常費用計	24,927,951	16,935,573	7,992,378
当期経常増減額	565,080	▲ 2,642,987	3,208,067
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
他会計振替額	▲ 7,529,365	0	▲ 7,529,365
税引前当期一般正味財産増減額	▲ 6,964,285	▲ 2,642,987	▲ 4,321,298
法人税、住民税及び事業税	64,100	0	64,100
当期一般正味財産増減額	▲ 7,028,385	▲ 2,642,987	▲ 4,385,398
一般正味財産期首残高	91,924,132	94,567,119	▲ 2,642,987
一般正味財産期末残高	84,895,747	91,924,132	▲ 7,028,385
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	84,895,747	91,924,132	▲ 7,028,385

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 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については、重要性が低いため賃貸借処理を採用している。

(2) 消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

2. 会計基準の適用

当年度会計は公益法人会計基準(平成20年4月11日 内閣府公益認定委員会)を採用している。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

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
定期預金	22,840,000	0	0	22,840,000
事務所移転準備積立資産	2,000,000	0	2,000,000	0
合 計	24,840,000	0	2,000,000	22,840,000

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財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	(内指定正味財産 からの充当額)	(内一般正味財産 からの充当額)	(内負債に対応 する額)
基本財産 定期預金	22,840,000	(0)	(22,840,000)	—
合 計	22,840,000	(0)	(22,840,000)	—

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳は、次のとおりである。

単位:円

科 目	交 付 者	補助金等の額	当期の増減	残高
芸術文化情報提供事業	文化庁	18,568,023	18,568,023	0
研修事業	文化庁	57,047,551	57,047,551	0
文化芸術による復興推進コン ソーシアム構築に関する事業	文化庁	45,869,087	45,869,087	0
民間助成金	(財)全国税理士共 栄会文化財団	500,000	500,000	0
合 計		121,984,661	121,984,661	0

(3)財産目録
平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
普通預金みずほ銀行笹塚支店 (公益目的事業 協会事業)	1,798,238		
普通預金みずほ銀行笹塚支店 (公益目的事業 文化庁委託事業)	45,527,617		
普通預金みずほ銀行上野支店 (収益事業 1)	14,198		
普通預金みずほ銀行上野支店 (収益事業 2)	19,971,700		
普通預金みずほ銀行上野支店 (法人会計 1)	1,835,067		
普通預金みずほ銀行笹塚支店 (法人会計 2)	59,382		
未収金(文化庁復興推進コンソーシアム事業受託金等)	49,773,078		
前払金(公益財団法人東京都中小企業振興公社等)	805,403		
流動資産合計		119,784,683	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金			
三菱東京UFJ銀行上野支店	12,840,000		
みずほ銀行上野支店	10,000,000		
基本財産合計	22,840,000		
(2) その他固定資産			
敷金(公益財団法人東京都中小企業振興公社等)	2,917,998		
その他固定資産合計	2,917,998		
固定資産合計		25,757,998	
資産合計			145,542,681
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金((株)文化科学研究所等)	50,178,531		
未払消費税	611,800		
未払法人税等	64,100		
預り金(賠償保険料等)	20,563,457		
流動負債合計		71,417,888	
2. 固定負債			
固定負債合計		0	
負債合計			71,417,888
正味財産合計			74,124,793

監 査 報 告 書

平成 24 年 5 月 8 日、社団法人全国公立文化施設協会事務局において、
社団法人全国公立文化施設協会定款第 14 条に基づき、平成 23 年度の財産
の状況、収支決算及び業務執行状況の監査を行いました。

公益目的事業会計、収益事業会計、法人会計いずれも、その内容について
は、銀行預金通帳等をはじめ、関係諸帳簿並びに証拠書類を照合した結果、
全て適正に執行されていることを認め、ここに報告いたします。

平成 24 年 5 月 8 日

社団法人全国公立文化施設協会

監 事 田久保里壽 

監 事 鈴木正彦 