

# 貸借対照表

法人全体

公益財団法人 成羽町美術振興財団

令和 2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	200,000	200,000	0
預金	2,774,962	3,308,541	△533,579
未収金	16,800	0	16,800
流動資産合計	2,991,762	3,508,541	△516,779
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	60,000,000	60,000,000	0
譲渡性預金	40,000,000	40,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	3,435,700	2,307,556	1,128,144
児島基金	1,473,455	1,501,490	△28,035
渡辺基金	751,450	773,121	△21,671
図録作製積立資産	1,218,129	2,121,266	△903,137
展示・教育普及事業積立資産	0	1,500,013	△1,500,013
画業顕彰・開館30年事業積立資産	3,550,014	0	3,550,014
特定資産合計	10,428,748	8,203,446	2,225,302
固定資産合計	110,428,748	108,203,446	2,225,302
資産合計	113,420,510	111,711,987	1,708,523
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	898,354	1,354,637	△456,283
預り金	274,774	245,646	29,128
流動負債合計	1,173,128	1,600,283	△427,155
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,435,700	2,307,556	1,128,144
固定負債合計	3,435,700	2,307,556	1,128,144
負債合計	4,608,828	3,907,839	700,989
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	6,993,048	5,895,890	1,097,158
指定正味財産合計	6,993,048	5,895,890	1,097,158
(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)	( 6,993,048 )	( 5,895,890 )	( 1,097,158 )
2. 一般正味財産	101,818,634	101,908,258	△89,624
(うち基本財産への充当額)	( 100,000,000 )	( 100,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	( 0 )
正味財産合計	108,811,682	107,804,148	1,007,534
負債及び正味財産合計	113,420,510	111,711,987	1,708,523

## 附属明細書

公益財団法人 成羽町美術振興財団  
令和2年3月31日現在

1. 基本財産及び特定資産の明細  
財務諸表に対する注記の2に記載のとおり。
2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
退職給付引当金	2,307,556	1,128,144	0	3,435,700

## 財務諸表に対する注記

公益財団法人 成羽町美術振興財団

令和2年3月31日現在

### 1 重要な会計方針

「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)を適用している。

#### (1)有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

#### (2)棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

#### (3)固定資産の減価償却

該当なし

#### (4)引当金の計上基準

退職給付引当金—期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

#### (5)リース取引の処理方法

該当なし

#### (6)消費税の会計処理について

消費税の会計処理は税込方式によっている。

#### (7)資金の範囲について

資金の範囲は、預金、未収金、立替金、未払金及び預り金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記5に記載するとおりである。

### 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
基本財産				
定期預金	60,000,000	0	0	60,000,000
譲渡性預金	40,000,000	0	0	40,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	2,307,556	1,128,144	0	3,435,700
児島基金	1,501,490	14	28,049	1,473,455
渡辺基金	773,121	7	21,678	751,450
図録作製積立資産	2,121,266	17	903,154	1,218,129
展示・教育普及事業積立資産	1,500,013	5	1,500,018	0
画業顕彰・開館30年事業積立資産	0	3,550,014	0	3,550,014
小 計	8,203,446	4,678,201	2,452,899	10,428,748
合 計	108,203,446	4,678,201	2,452,899	110,428,748

### 3 基本財産及び特定資産の財源などの内訳

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 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	60,000,000	0	60,000,000	0
譲渡性預金	40,000,000	0	40,000,000	0
小 計	100,000,000	0	100,000,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	3,435,700	0	0	3,435,700
児島基金	1,473,455	1,473,455	0	0
渡辺基金	751,450	751,450	0	0
図録作製積立資産	1,218,129	1,218,129	0	0
画業顕彰・開館30年事業積立資産	3,550,014	3,550,014	0	0
小 計	10,428,748	6,993,048	0	3,435,700
合 計	110,428,748	6,993,048	100,000,000	3,435,700

### 4 指定正味財産からの一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりである。

内 容	金額
経常収益への振替額	
児島基金の振替	28,049
渡辺基金の振替	21,678
図録作製積立資産の振替	903,154
展示・教育普及事業積立資産の振替	1,500,018
合 計	2,452,899

### 5 次期繰越収支差額の内容

次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	200,000	200,000
預金	3,308,541	2,774,962
未収金	0	16,800
合計(A)	3,508,541	2,991,762
未払金	1,354,637	898,354
預り金	245,646	274,774
合計(B)	1,600,283	1,173,128
次期繰越収支差額	1,908,258	1,818,634

# 正味財産増減計算書

法人全体

公益財団法人 成羽町美術振興財団

平成31年 4月 1日 から 令和 2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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	12,019	24,014	△ 11,995
事業収益			
入館料収入	10,234,040	15,467,540	△ 5,233,500
ショップ売上収入	8,153,144	8,442,445	△ 289,301
喫茶売上収入	1,225,800	1,350,050	△ 124,250
利用料収入	200	1,500	△ 1,300
イベント参加料収入	40,800	33,800	7,000
受取委託料			
高梁市指定管理委託料	47,500,000	47,500,000	0
その他委託料	1,000,000	0	1,000,000
受取補助金等			
受取その他補助金	2,306	0	2,306
受取寄付金			
受取寄付金	1,060,000	0	1,060,000
受取寄付金振替額	2,452,899	58,455	2,394,444
雑収益			
受取利息	316	339	△ 23
雑収入	74,935	13,190	61,745
経常収益計	71,756,459	72,891,333	△ 1,134,874
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	3,672,000	3,672,000	0
給料手当	10,507,883	10,034,802	473,081
臨時雇用賃金	9,586,911	8,173,397	1,413,514
退職給付費用	902,516	608,000	294,516
福利厚生費	2,296,797	1,901,720	395,077
会議費	140,045	105,794	34,251
交際費	7,072	40,653	△ 33,581
旅費交通費	988,770	715,410	273,360
通信運搬費	989,164	694,455	294,709
消耗什器備品費	45,198	178,039	△ 132,841
消耗品費	2,205,254	1,555,836	649,418
修繕費	528,818	948,245	△ 419,427
印刷製本費	1,850,090	831,890	1,018,200
光熱水料費	10,779,433	11,920,481	△ 1,141,048
賃借料及び使用料	486,712	509,976	△ 23,264
租税公課	2,103,200	1,900,800	202,400
諸謝金	209,896	93,093	116,803
支払負担金	38,750	41,500	△ 2,750
委託費	15,274,885	17,771,544	△ 2,496,659
広告宣伝費	0	1,404,000	△ 1,404,000
仕入費	6,380,431	6,775,439	△ 395,008
管理費			
役員報酬	408,000	408,000	0
給料手当	1,167,542	1,114,978	52,564
臨時雇用賃金	34,228	36,354	△ 2,126
退職給付費用	225,628	152,000	73,628
福利厚生費	343,199	284,165	59,034
会議費	35,102	42,984	△ 7,882
交際費	7,072	40,653	△ 33,581
旅費交通費	4,157	5,416	△ 1,259
通信運搬費	8,352	8,720	△ 368

# 正味財産増減計算書

法人全体

公益財団法人 成羽町美術振興財団

平成31年 4月 1日 から 令和 2年 3月31日 まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
消耗什器備品費	0	3,555	△ 3,555
消耗品費	10,534	12,069	△ 1,535
修繕費	27,832	49,907	△ 22,075
印刷製本費	10,251	13,469	△ 3,218
光熱水料費	332,115	367,328	△ 35,213
賃借料及び使用料	13,391	11,110	2,281
租税公課	71,000	72,600	△ 1,600
支払負担金	38,750	41,500	△ 2,750
委託費	115,105	154,611	△ 39,506
経常費用計	71,846,083	72,696,493	△ 850,410
当期経常増減額	△ 89,624	194,840	△ 284,464
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	△ 89,624	194,840	△ 284,464
一般正味財産期首残高	101,908,258	101,713,418	194,840
一般正味財産期末残高	101,818,634	101,908,258	△ 89,624
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	3,550,000	1,500,000	2,050,000
特定資産運用益			
特定資産受取利息	57	52	5
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 2,452,899	△ 58,455	△ 2,394,444
当期指定正味財産増減額	1,097,158	1,441,597	△ 344,439
指定正味財産期首残高	5,895,890	4,454,293	1,441,597
指定正味財産期末残高	6,993,048	5,895,890	1,097,158
Ⅲ 正味財産期末残高	108,811,682	107,804,148	1,007,534

令和元年度正味財産増減計算書内訳表

公益財団法人 成羽町美術振興財団

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位:円)



科目	公益目的事業1							収益事業1	法人会計	合計
	画業顕彰	展示事業	美術普及	調査研究	啓発事業	共通	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	0	0	0	0	0	0	0	0	12,019	12,019
基本財産受取利息									12,019	12,019
② 事業収益	0	9,810,480	21,100	0	0	443,460	10,275,040	9,378,944	0	19,653,984
入館料収入		9,790,780				443,260	10,234,040			10,234,040
ショップ売上収入								8,153,144		8,153,144
喫茶売上収入								1,225,800		1,225,800
利用料収入						200	200			200
イベント参加料収入		19,700	21,100				40,800			40,800
③ 受取委託料	0	1,000,000	0	0	0	43,236,957	44,236,957	1,426,514	2,836,529	48,500,000
高梁市指定管理委託料						43,236,957	43,236,957	1,426,514	2,836,529	47,500,000
その他委託料		1,000,000					1,000,000			1,000,000
④ 受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	2,306	2,306
受取その他補助金									2,306	2,306
⑤ 受取寄付金	49,727	3,463,172	0	0	0	0	3,512,899	0	0	3,512,899
受取寄付金		1,060,000					1,060,000			1,060,000
受取寄付金等振替額	49,727	2,403,172					2,452,899			2,452,899
⑥ 雑収益	0	106	68,321	0	0	5,420	73,847	0	1,404	75,251
受取利息						316	316			316
雑収入		106	68,321			5,104	73,531		1,404	74,935
経常収益計	49,727	14,273,758	89,421	0	0	43,685,837	58,098,743	10,805,458	2,852,258	71,756,459
(2) 経常費用										
① 事業費										
役員報酬						3,672,000	3,672,000			3,672,000
給料手当						10,507,883	10,507,883			10,507,883
臨時雇用賃金		3,635,313				3,967,368	7,602,681	1,984,230		9,586,911
退職給付費用						902,516	902,516			902,516
福利厚生費						1,847,998	1,847,998	448,799		2,296,797
会議費	3,150	107,250	2,100	27,545			140,045			140,045
交際費						7,072	7,072			7,072
旅費交通費	288	617,193	5,592	347,978	1,088	16,631	988,770			988,770
通信運搬費		692,946	6,432	1,577	4,112	250,566	955,633	33,531		989,164
消耗什器備品費		35,598	9,600				45,198			45,198
消耗品費	83,497	798,408	15,997	18,213	880,000	316,039	2,112,154	93,100		2,205,254
修繕費						445,321	445,321	83,497		528,818
印刷製本費	12,700	1,303,559	3,270		199,100	307,542	1,826,171	23,919		1,850,090
光熱水料費						9,963,477	9,963,477	815,956		10,779,433
賃借料及び使用料		39,447	275	1,296	880	401,758	443,656	43,056		486,712
租税公課		2,000				1,470,840	1,472,840	630,360		2,103,200
諸謝金	16,704	155,918	15,000	22,274			209,896			209,896
支払負担金						38,750	38,750			38,750
委託費		11,553,136				3,453,170	15,006,306	268,579		15,274,885
仕入費							0	6,380,431		6,380,431
事業費計	116,339	18,940,768	58,266	418,883	1,085,180	37,568,931	58,188,367	10,805,458	2,852,258	68,993,825
② 管理費										
役員報酬								408,000		408,000
給料手当								1,167,542		1,167,542
臨時雇用賃金								34,228		34,228
退職給付費用								225,628		225,628
福利厚生費								343,199		343,199
会議費								35,102		35,102
交際費								7,072		7,072
旅費交通費								4,157		4,157
通信運搬費								8,352		8,352
消耗品費								10,534		10,534
修繕費								27,832		27,832
印刷製本費								10,251		10,251
光熱水料費								332,115		332,115
賃借料及び使用料								13,391		13,391
租税公課								71,000		71,000
支払負担金								38,750		38,750
委託費								115,105		115,105
管理費計								2,852,258		2,852,258
経常費用計	116,339	18,940,768	58,266	418,883	1,085,180	37,568,931	58,188,367	10,805,458	2,852,258	71,846,083
当期経常増減額	△ 66,612	△ 4,667,010	31,155	△ 418,883	△ 1,085,180	6,116,906	△ 89,624	0	0	△ 89,624
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
経常外収益計								0		0
(2) 経常外費用										
経常外費用計								0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 66,612	△ 4,667,010	31,155	△ 418,883	△ 1,085,180	6,116,906	△ 89,624	0	0	△ 89,624
他会計振替額		△ 903,154		22,274	880,880		0			0
当期一般正味財産増減額	△ 66,612	△ 5,570,164	31,155	△ 396,609	△ 204,300	6,116,906	△ 89,624	0	0	△ 89,624
一般正味財産期首残高	△ 696,525	△ 5,574,366	△ 410,551	△ 835,392	△ 1,230,474	6,974,514	△ 1,772,794	3,174,261	100,506,791	101,908,258
一般正味財産期末残高	△ 763,137	△ 11,144,530	△ 379,396	△ 1,232,001	△ 1,434,774	13,091,420	△ 1,862,418	3,174,261	100,506,791	101,818,634
II 指定正味財産増減の部										
① 受取寄付金	0	0	0	0	0	3,550,000	3,550,000	0	0	3,550,000
受取寄付金						3,550,000	3,550,000			3,550,000
② 特定資産運用益	21	17	0	0	0	19	57	0	0	57
特定資産受取利息	21	17				19	57			57
③ 一般正味財産への振替額	△ 49,727	△ 2,403,172	0	0	0	0	△ 2,452,899	0	0	△ 2,452,899
一般正味財産への振替額	△ 49,727	△ 2,403,172					△ 2,452,899			△ 2,452,899
④ 他会計振替額	0	1,500,018	0	0	0	△ 1,500,018	0	0	0	0
他会計振替額		1,500,018				△ 1,500,018	0			0
当期指定正味財産増減額	△ 49,706	△ 903,137	0	0	0	2,050,001	1,097,158	0	0	1,097,158
指定正味財産期首残高	2,274,611	2,121,266	0	0	0	1,500,013	5,895,890	0	0	5,895,890
指定正味財産期末残高	2,224,905	1,218,129	0	0	0	3,550,014	6,993,048	0	0	6,993,048
III 正味財産期末残高	1,461,768	△ 9,926,401	△ 379,396	△ 1,232,001	△ 1,434,774	16,641,434	5,130,630	3,174,261	100,506,791	108,811,682

# 監査報告書

令和2年4月24日

公益財団法人 成羽町美術振興財団  
理事長 児嶋 塊太郎 殿

公益財団法人 成羽町美術振興財団

監事 孝下 修三   
渡辺 俊雄 

平成31年4月1日から令和2年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

監事は、理事及び使用人等などと意思疎通を図り、情報の収集および監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行ない、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細並びに財産目録について検討いたしました。

## 2 監査意見

### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書ならびに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書ならびに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。