

平成24年度決算報告書

(平成24年11月1日 ~ 平成25年3月31日)

公益財団法人DNP文化振興財団

貸借対照表

平成25年 3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度
I 資産の部	
1. 流動資産	
現金預金	716,604,439
未収金	1,303,000
貯蔵品	48,924,764
流動資産合計	766,832,203
2. 固定資産	
(1) 基本財産	
土地	25,000,000
建物	490,842,564
定期預金	100,000,000
絵画等	949,791,430
減価償却累計額	-76,861,883
基本財産合計	1,488,772,111
(2) 特定資産	
資産取得資金	76,861,883
移転費用準備資金	10,000,000
特定資産合計	86,861,883
(3) その他固定資産	
構築物	4,788,420
什器備品	29,449,280
減価償却累計額	-20,577,964
ソフトウェア	1,314,397
敷金	230,000
その他固定資産合計	15,204,133
固定資産合計	1,590,838,127
資産合計	2,357,670,330
II 負債の部	
1. 流動負債	
未払金	114,714,001
預り金	633,003
賞与引当金	5,200,000
流動負債合計	120,547,004
負債合計	120,547,004

Ⅲ 正味財産の部	
1. 指定正味財産	
受贈土地	25,000,000
受贈建物	343,003,798
受贈絵画等	949,791,430
受贈定期預金	100,000,000
指定正味財産合計	1,417,795,228
(うち基本財産への充当額)	1,417,795,228
2. 一般正味財産	819,328,098
(うち基本財産への充当額)	70,976,883
(うち特定資産への充当額)	86,861,883
正味財産合計	2,237,123,326
負債及び正味財産合計	2,357,670,330

正味財産増減計算書

平成24年11月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度
I 一般正味財産増減の部	
1. 経常増減の部	
(1) 経常収益	
受取寄付金	367,016,666
受取寄付金	367,016,666
固定資産受贈益	6,794,750
建物受贈益	6,794,750
図書・物販収入	3,927,194
雑収益	116,969
受取利息	116,969
経常収益計	377,855,579
(2) 経常費用	
事業費	344,122,434
給料手当	17,583,576
福利厚生費	2,920,748
会議費	1,450,005
旅費交通費	3,981,253
通信運搬費	2,093,788
減価償却費	8,712,805
消耗什器備品費	515,927
消耗品費	548,680
図書購入費	176,613
修繕費	122,850
印刷製本費	18,810,133
光熱水料費	3,151,562
賃借料	32,465,202
保険料	2,922,240
租税公課	39,454
会費	16,000
委託費	244,222,768
広報費	2,303,997
雑費	2,084,833

管理費	19,499,192
給料手当	8,601,219
福利厚生費	1,245,367
会議費	1,439,722
旅費交通費	217,280
通信運搬費	158,349
減価償却費	82,875
消耗品費	76,609
図書購入費	19,640
印刷製本費	1,857,851
賃借料	3,550,144
租税公課	9,790
会費	660,000
委託費	842,024
広報費	178,910
雑費	559,412
経常費用計	363,621,626
評価損益等調整前当期経常増減額	14,233,953
評価損益等計	0
当期経常増減額	14,233,953
2. 経常外増減の部	
(1) 経常外収益	0
経常外収益計	0
(2) 経常外費用	0
経常外費用計	0
当期経常外増減額	0
税引前当期一般正味財産増減額	14,233,953
法人税、住民税及び事業税	117,233
当期一般正味財産増減額	14,116,720
一般正味財産期首残高	805,211,378
一般正味財産期末残高	819,328,098
II 指定正味財産増減の部	
一般正味財産への振替額	-6,794,750
一般正味財産への振替額	-6,794,750
建物	-6,794,750
当期指定正味財産増減額	-6,794,750
指定正味財産期首残高	1,424,589,978
指定正味財産期末残高	1,417,795,228
III 正味財産期末残高	2,237,123,326

正味財産増減計算書内訳表

平成24年11月 1日から平成25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				
受取寄付金	335,766,666	31,250,000	0	367,016,666
受取寄付金	335,766,666	31,250,000	0	367,016,666
固定資産受贈益	6,794,750	0	0	6,794,750
建物受贈益	6,794,750	0	0	6,794,750
図書・物販収入	3,927,194	0	0	3,927,194
雑収益	116,969	0	0	116,969
受取利息	116,969	0	0	116,969
経常収益計	346,605,579	31,250,000	0	377,855,579
(2) 経常費用				
事業費	344,122,434	0	0	344,122,434
給料手当	17,583,576	0	0	17,583,576
福利厚生費	2,920,748	0	0	2,920,748
会議費	1,450,005	0	0	1,450,005
旅費交通費	3,981,253	0	0	3,981,253
通信運搬費	2,093,788	0	0	2,093,788
減価償却費	8,712,805	0	0	8,712,805
消耗什器備品費	515,927	0	0	515,927
消耗品費	548,680	0	0	548,680
図書購入費	176,613	0	0	176,613
修繕費	122,850	0	0	122,850
印刷製本費	18,810,133	0	0	18,810,133
光熱水料費	3,151,562	0	0	3,151,562
賃借料	32,465,202	0	0	32,465,202
保険料	2,922,240	0	0	2,922,240
租税公課	39,454	0	0	39,454
会費	16,000	0	0	16,000
委託費	244,222,768	0	0	244,222,768
広報費	2,303,997	0	0	2,303,997
雑費	2,084,833	0	0	2,084,833

管理費	0	19,499,192	0	19,499,192
給料手当	0	8,601,219	0	8,601,219
福利厚生費	0	1,245,367	0	1,245,367
会議費	0	1,439,722	0	1,439,722
旅費交通費	0	217,280	0	217,280
通信運搬費	0	158,349	0	158,349
減価償却費	0	82,875	0	82,875
消耗品費	0	76,609	0	76,609
図書購入費	0	19,640	0	19,640
印刷製本費	0	1,857,851	0	1,857,851
賃借料	0	3,550,144	0	3,550,144
租税公課	0	9,790	0	9,790
会費	0	660,000	0	660,000
委託費	0	842,024	0	842,024
広報費	0	178,910	0	178,910
雑費	0	559,412	0	559,412
経常費用計	344,122,434	19,499,192	0	363,621,626
評価損益等調整前 当期経常増減額	2,483,145	11,750,808	0	14,233,953
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	2,483,145	11,750,808	0	14,233,953
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
税引前当期一般 正味財産増減額	2,483,145	11,750,808	0	14,233,953
法人税、住民税 及び事業税	117,233	0	0	117,233
当期一般正味財産 増減額	2,365,912	11,750,808	0	14,116,720
一般正味財産 期首残高	705,211,378	100,000,000	0	805,211,378
一般正味財産 期末残高	707,577,290	111,750,808	0	819,328,098
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への 振替額	-6,794,750	0	0	-6,794,750
一般正味財産への 振替額	-6,794,750	0	0	-6,794,750
建物	-6,794,750	0	0	-6,794,750
当期指定正味財産 増減額	-6,794,750	0	0	-6,794,750
指定正味財産 期首残高	1,424,589,978	0	0	1,424,589,978
指定正味財産 期末残高	1,417,795,228	0	0	1,417,795,228
III 正味財産期末残高	2,125,372,518	111,750,808	0	2,237,123,326

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				
土 地	25,000,000	0	0	25,000,000
建 物	397,824,531	22,950,900	6,794,750	413,980,681
定期預金	100,000,000	0	0	100,000,000
絵 画 等	949,791,430	0	0	949,791,430
小 計	1,472,615,961	22,950,900	6,794,750	1,488,772,111
特定資産				
資産取得資金	70,067,133	6,794,750	0	76,861,883
移転費用準備資金	0	10,000,000	0	10,000,000
小 計	70,067,133	16,794,750	0	86,861,883
合 計	1,542,683,094	39,745,650	6,794,750	1,575,633,994

3. 基本財産及び特定資産の財源の財源等の内訳

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				
土 地	25,000,000	(25,000,000)	(0)	(0)
建 物	413,980,681	(343,003,798)	(70,976,883)	(0)
定期預金	100,000,000	(100,000,000)	(0)	(0)
絵 画 等	949,791,430	(949,791,430)	(0)	(0)
小 計	1,488,772,111	(1,417,795,228)	(70,976,883)	(0)
特定資産				
資産取得資金	76,861,883	(0)	(76,861,883)	
移転費用準備資金	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
小 計	86,861,883	(0)	(86,861,883)	(0)
合 計	1,575,633,994	(1,417,795,228)	(157,838,766)	(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	6,794,750
合 計	6,794,750

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	6,500,000	5,200,000	6,500,000	0	5,200,000

財産目録

平成25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)				
	預金	普通預金 (みずほ銀行/銀座通支店)	運転資金として	716,604,439
	未収金		書籍の販売未収金	1,303,000
	貯蔵品		販売書籍 (ggg Books他)	48,924,764
流動資産合計				766,832,203
(固定資産)				
基本財産				1,488,772,111
	土地	須賀川市 (CCGA美術館)	公益目的保有財産	25,000,000
	建物	須賀川市 (CCGA美術館)	公益目的保有財産	490,842,564
	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	版画等957点	公益目的保有財産	949,791,430
	減価償却累計額			-76,861,883
特定資産				86,861,883
	資産取得資金	普通預金 (みずほ銀行/銀座通支店)	CCGA美術館の耐用年数経過後に 建替えるために積み立てる資金	76,861,883
	移転費用準備資金	普通預金 (みずほ銀行/銀座通支店)	dddギャラリーを移転する際に かかる費用の準備資金	10,000,000
その他固定資産				15,204,133
	構築物	須賀川市 (CCGA美術館)		4,788,420
	什器備品	須賀川市 (CCGA美術館)		29,449,280
	減価償却累計額			-20,577,964
	ソフトウェア	アプリ開発用ソフト他		1,314,397
	敷金		社宅賃貸の敷金	230,000
固定資産合計				1,590,838,127
資産合計				2,357,670,330
(流動負債)				
	未払金		展示関連費用の未払い	114,714,001
	預り金	職員に対するもの	職員の給与に係る源泉所得税等	633,003
	賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与の支払に備えたもの	5,200,000
流動負債合計				120,547,004
負債合計				120,547,004
正味財産				2,237,123,326