

平成25年度決算報告書

(平成25年4月1日 ～ 平成26年3月31日)

平成26年6月10日(火)

公益財団法人DNP文化振興財団

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	662,655,055	716,604,439	△ 53,949,384
未収金	616,750	1,303,000	△ 686,250
貯蔵品	62,381,222	48,924,764	13,456,458
流動資産合計	725,653,027	766,832,203	△ 41,179,176
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
建物	504,446,364	490,842,564	13,603,800
絵画等	950,291,430	949,791,430	500,000
土地	25,000,000	25,000,000	0
減価償却累計額	△ 89,255,319	△ 76,861,883	△ 12,393,436
基本財産合計	1,490,482,475	1,488,772,111	1,710,364
(2) 特定資産			
資産取得資金	89,255,319	76,861,883	12,393,436
移転費用準備資金	38,000,000	10,000,000	28,000,000
特定資産合計	127,255,319	86,861,883	40,393,436
(3) その他固定資産			
建物	1,241,100	0	1,241,100
構築物	4,788,420	4,788,420	0
什器備品	30,294,530	29,449,280	845,250
減価償却累計額	△ 27,643,476	△ 20,577,964	△ 7,065,512
ソフトウェア	4,508,449	1,314,397	3,194,052
建設仮勘定	2,299,500	0	2,299,500
敷金	50,000	230,000	△ 180,000
その他固定資産合計	15,538,523	15,204,133	334,390
固定資産合計	1,633,276,317	1,590,838,127	42,438,190
資産合計	2,358,929,344	2,357,670,330	1,259,014
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	130,306,657	114,714,001	15,592,656
預り金	862,371	633,003	229,368
賞与引当金	8,500,000	5,200,000	3,300,000
流動負債合計	139,669,028	120,547,004	19,122,024
負債合計	139,669,028	120,547,004	19,122,024

Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
受贈土地	25,000,000	25,000,000	0
受贈建物	330,610,362	343,003,798	△ 12,393,436
受贈絵画等	950,291,430	949,791,430	500,000
受贈定期預金	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産合計	1,405,901,792	1,417,795,228	△ 11,893,436
(うち基本財産への充当額)	(1,405,901,792)	(1,417,795,228)	△ 11,893,436
2. 一般正味財産	813,358,524	819,328,098	△ 5,969,574
(うち基本財産への充当額)	(84,580,683)	(70,976,883)	13,603,800
(うち特定資産への充当額)	(127,255,319)	(86,861,883)	40,393,436
正味財産合計	2,219,260,316	2,237,123,326	△ 17,863,010
負債及び正味財産合計	2,358,929,344	2,357,670,330	1,259,014

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)

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			
受取寄付金	880,000,000	367,016,666	512,983,334
受取寄付金	880,000,000	367,016,666	512,983,334
固定資産受贈益	12,393,436	6,794,750	5,598,686
建物受贈益	12,393,436	6,794,750	5,598,686
図書・物販収入	7,179,002	3,927,194	3,251,808
雑収益	195,843	116,969	78,874
受取利息	194,943	116,969	77,974
雑収益	900	0	900
経常収益計	899,768,281	377,855,579	521,912,702
(2) 経常費用			
事業費	852,647,056	344,122,434	508,524,622
給料手当	59,747,352	17,583,576	42,163,776
福利厚生費	9,516,603	2,920,748	6,595,855
会議費	5,256,958	1,450,005	3,806,953
旅費交通費	10,740,671	3,981,253	6,759,418
通信運搬費	5,050,525	2,093,788	2,956,737
減価償却費	19,990,851	8,712,805	11,278,046
消耗什器備品費	434,649	515,927	△ 81,278
消耗品費	986,153	548,680	437,473
図書購入費	2,691,851	176,613	2,515,238
修繕費	1,055,250	122,850	932,400
印刷製本費	25,524,401	18,810,133	6,714,268
光熱水料費	9,805,927	3,151,562	6,654,365
賃借料	79,143,736	32,465,202	46,678,534
保険料	2,648,789	2,922,240	△ 273,451
租税公課	42,485	39,454	3,031
会費	0	16,000	△ 16,000
委託費	613,682,055	244,222,768	369,459,287
広報費	3,401,916	2,303,997	1,097,919
雑費	2,926,884	2,084,833	842,051
管理費	53,090,799	19,499,192	33,591,607
給料手当	24,413,162	8,601,219	15,811,943

福利厚生費	3,994,738	1,245,367	2,749,371
会議費	925,832	1,439,722	△ 513,890
旅費交通費	418,270	217,280	200,990
通信運搬費	514,082	158,349	355,733
減価償却費	82,290	82,875	△ 585
消耗什器備品費	157,000	0	157,000
消耗品費	150,316	76,609	73,707
図書購入費	20,260	19,640	620
印刷製本費	2,280,048	1,857,851	422,197
賃借料	8,715,982	3,550,144	5,165,838
租税公課	4,115,632	9,790	4,105,842
会費	1,000,000	660,000	340,000
委託費	3,189,120	842,024	2,347,096
広報費	383,420	178,910	204,510
雑費	2,730,647	559,412	2,171,235
経常費用計	905,737,855	363,621,626	542,116,229
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,969,574	14,233,953	△ 20,203,527
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,969,574	14,233,953	△ 20,203,527
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
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,969,574	14,233,953	△ 20,203,527
法人税、住民税及び事業税	0	117,233	△ 117,233
当期一般正味財産増減額	△ 5,969,574	14,116,720	△ 20,086,294
一般正味財産期首残高	819,328,098	805,211,378	14,116,720
一般正味財産期末残高	813,358,524	819,328,098	△ 5,969,574
II 指定正味財産増減の部			
固定資産受贈益	500,000	0	500,000
絵画等受贈益	500,000	0	500,000
一般正味財産への振替額	△ 12,393,436	△ 6,794,750	△ 5,598,686
一般正味財産への振替額	△ 12,393,436	△ 6,794,750	△ 5,598,686
建物	△ 12,393,436	△ 6,794,750	△ 5,598,686
当期指定正味財産増減額	△ 11,893,436	△ 6,794,750	△ 5,098,686
指定正味財産期首残高	1,417,795,228	1,424,589,978	△ 6,794,750
指定正味財産期末残高	1,405,901,792	1,417,795,228	△ 11,893,436
III 正味財産期末残高	2,219,260,316	2,237,123,326	△ 17,863,010

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)

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	805,000,000	75,000,000	0	880,000,000
受取寄付金	805,000,000	75,000,000	0	880,000,000
固定資産受贈益	12,393,436	0	0	12,393,436
建物受贈益	12,393,436	0	0	12,393,436
図書・物販収入	7,179,002	0	0	7,179,002
雑収益	84,389	111,454	0	195,843
受取利息	84,389	110,554	0	194,943
雑収益	0	900	0	900
経常収益計	824,656,827	75,111,454	0	899,768,281
(2) 経常費用				
事業費	852,647,056	0	0	852,647,056
給料手当	59,747,352	0	0	59,747,352
福利厚生費	9,516,603	0	0	9,516,603
会議費	5,256,958	0	0	5,256,958
旅費交通費	10,740,671	0	0	10,740,671
通信運搬費	5,050,525	0	0	5,050,525
減価償却費	19,990,851	0	0	19,990,851
消耗什器備品費	434,649	0	0	434,649
消耗品費	986,153	0	0	986,153
図書購入費	2,691,851	0	0	2,691,851
修繕費	1,055,250	0	0	1,055,250
印刷製本費	25,524,401	0	0	25,524,401
光熱水料費	9,805,927	0	0	9,805,927
賃借料	79,143,736	0	0	79,143,736
保険料	2,648,789	0	0	2,648,789
租税公課	42,485	0	0	42,485
会費	0	0	0	0
委託費	613,682,055	0	0	613,682,055
広報費	3,401,916	0	0	3,401,916
雑費	2,926,884	0	0	2,926,884
管理費	0	53,090,799	0	53,090,799

給料手当	0	24,413,162	0	24,413,162
福利厚生費	0	3,994,738	0	3,994,738
会議費	0	925,832	0	925,832
旅費交通費	0	418,270	0	418,270
通信運搬費	0	514,082	0	514,082
減価償却費	0	82,290	0	82,290
消耗什器備品費	0	157,000	0	157,000
消耗品費	0	150,316	0	150,316
図書購入費	0	20,260	0	20,260
印刷製本費	0	2,280,048	0	2,280,048
賃借料	0	8,715,982	0	8,715,982
租税公課	0	4,115,632	0	4,115,632
会費	0	1,000,000	0	1,000,000
委託費	0	3,189,120	0	3,189,120
広報費	0	383,420	0	383,420
雑費	0	2,730,647	0	2,730,647
経常費用計	852,647,056	53,090,799	0	905,737,855
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,990,229	22,020,655	0	△ 5,969,574
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 27,990,229	22,020,655	0	△ 5,969,574
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	△ 27,990,229	22,020,655	0	△ 5,969,574
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 27,990,229	22,020,655	0	△ 5,969,574
一般正味財産期首残高	707,577,290	111,750,808	0	819,328,098
一般正味財産期末残高	679,587,061	133,771,463	0	813,358,524
II 指定正味財産増減の部				
固定資産受贈益	500,000	0	0	500,000
絵画等受贈益	500,000	0	0	500,000
一般正味財産への振替額	△ 12,393,436	0	0	△ 12,393,436
一般正味財産への振替額	△ 12,393,436	0	0	△ 12,393,436
建物	△ 12,393,436	0	0	△ 12,393,436
当期指定正味財産増減額	△ 11,893,436	0	0	△ 11,893,436
指定正味財産期首残高	1,417,795,228	0	0	1,417,795,228
指定正味財産期末残高	1,405,901,792	0	0	1,405,901,792
III 正味財産期末残高	2,085,488,853	133,771,463	0	2,219,260,316

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	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	100,000,000	0	0	100,000,000
建 物	413,980,681	13,603,800	12,393,436	415,191,045
絵 画 等	949,791,430	500,000	0	950,291,430
土 地	25,000,000	0	0	25,000,000
小 計	1,488,772,111	14,103,800	12,393,436	1,490,482,475
特定資産				
資産取得資金	76,861,883	12,393,436	0	89,255,319
移転費用準備資金	10,000,000	28,000,000	0	38,000,000
小 計	86,861,883	40,393,436	0	127,255,319
合 計	1,575,633,994	54,497,236	12,393,436	1,617,737,794

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				
定期預金	100,000,000	(100,000,000)	0	0
建 物	415,191,045	(330,610,362)	(84,580,683)	
絵 画 等	950,291,430	(950,291,430)	0	0
土 地	25,000,000	(25,000,000)	0	0
小 計	1,490,482,475	(1,405,901,792)	(84,580,683)	0
特定資産				
資産取得資金	89,255,319	0	(89,255,319)	0
移転費用準備資金	38,000,000	0	(38,000,000)	0
小 計	127,255,319	0	(127,255,319)	0
合 計	1,617,737,794	(1,405,901,792)	(211,836,002)	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	12,393,436
合 計	12,393,436

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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	5,200,000	8,500,000	5,200,000	0	8,500,000

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)				
	預金	普通預金 (みずほ銀行/銀座通支店)	運転資金として	662,655,055
	未収金		書籍の販売未収金	616,750
	貯蔵品		販売書籍 (ggg Books 他)	62,381,222
流動資産合計				725,653,027
(固定資産)				
基本財産				1,490,482,475
	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
	建物	須賀川市 (CCGA 美術館)	公益目的保有財産	504,446,364
	絵画等	版画等 958 点 須賀川市	公益目的保有財産	950,291,430
	土地	須賀川市 (CCGA 美術館)	公益目的保有財産	25,000,000
	減価償却累計額			△ 89,255,319
特定資産				127,255,319
	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	89,255,319
	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	38,000,000
その他固 定資産				15,538,523
	建物	須賀川市 (CCGA 美術館)		1,241,100
	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)		30,294,530
	減価償却累計額			△ 27,643,476
	ソフトウェア	アプリ開発用ソフト他		4,508,449

	建設仮勘定 敷金		社宅賃貸の敷金	2,299,500 50,000
固定資産合計				1,633,276,317
資産合計				2,358,929,344
(流動負債)	未払金		展示関連費用の未払い	130,306,657
	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	862,371
	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	8,500,000
流動負債合計				139,669,028
負債合計				139,669,028
正味財産				2,219,260,316