

貸借対照表

平成27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	369,859,879	267,836,136	102,023,743
未収金	67,842,565	65,623,768	2,218,797
前払金	426,320	490,710	△ 64,390
流動資産合計	438,128,764	333,950,614	104,178,150
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	12,076,426	36,886,148	△ 24,809,722
特定資産合計	12,076,426	36,886,148	△ 24,809,722
固定資産合計	17,076,426	41,886,148	△ 24,809,722
資産合計	455,205,190	375,836,762	79,368,428
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	227,811,732	200,743,777	27,067,955
未払消費税等	19,700,700	5,343,500	14,357,200
未払法人税等	141,000	141,000	0
前受金	64,491,578	12,906,589	51,584,989
預り金	10,698,176	11,924,983	△ 1,226,807
賞与引当金	23,112,094	22,378,144	733,950
流動負債合計	345,955,280	253,437,993	92,517,287
2. 固定負債			
退職給付引当金	12,076,426	36,886,148	△ 24,809,722
固定負債合計	12,076,426	36,886,148	△ 24,809,722
負債合計	358,031,706	290,324,141	67,707,565
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			0
指定正味財産合計	0	0	0
(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)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	97,173,484	85,512,621	11,660,863
負債及び正味財産合計	455,205,190	375,836,762	79,368,428

貸借対照表内訳表

平成27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	335,150,981	14,292,383	20,416,515	0	369,859,879
未収金	65,880,231	1,962,270	64	0	67,842,565
前払金	195,530	179,790	51,000	0	426,320
流動資産合計	401,226,742	16,434,443	20,467,579	0	438,128,764
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	5,000,000			0	5,000,000
基本財産合計	5,000,000	0	0	0	5,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	12,076,426			0	12,076,426
特定資産合計	12,076,426	0	0	0	12,076,426
固定資産合計	17,076,426	0	0	0	17,076,426
資産合計	418,303,168	16,434,443	20,467,579	0	455,205,190
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	219,685,214	6,447,054	1,679,464	0	227,811,732
未払消費税等	18,257,700	1,443,000		0	19,700,700
未払法人税等		141,000		0	141,000
前受金	64,491,578			0	64,491,578
預り金	10,622,267	73,312	2,597	0	10,698,176
賞与引当金	21,388,732	417,609	1,305,753	0	23,112,094
流動負債合計	334,445,491	8,521,975	2,987,814	0	345,955,280
2. 固定負債					
退職給付引当金	12,076,426			0	12,076,426
固定負債合計	12,076,426	0	0	0	12,076,426
負債合計	346,521,917	8,521,975	2,987,814	0	358,031,706
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産				0	0
指定正味財産合計	0	0	0	0	0
(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)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	71,781,251	7,912,468	17,479,765	0	97,173,484
(うち特定資産への充当額)	(5,000,000)	(0)	(0)	(0)	(5,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	71,781,251	7,912,468	17,479,765	0	97,173,484
負債及び正味財産合計	418,303,168	16,434,443	20,467,579	0	455,205,190

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 退職給付引当金の計上基準

退職給付引当金は、職員の退職給付に備えるため、職員退職手当支給規程に基づく期末要支給額を計上している。

(2) 賞与引当金の計上基準

賞与引当金は、来期に職員に対して支給する賞与の支給額を見積り、当期の負担と考えられる金額を計上している。

(3) キャッシュフロー計算書における資金の範囲

資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

(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	5,000,000	0	0	5,000,000
小計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	36,886,148	0	24,809,722	12,076,426
小計	36,886,148	0	24,809,722	12,076,426
合計	41,886,148	0	24,809,722	17,076,426

3. 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	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
小計	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	12,076,426	(0)	(0)	(12,076,426)
小計	12,076,426	(0)	(0)	(12,076,426)
合計	17,076,426	(0)	(5,000,000)	(12,076,426)

4. 受取補助金等の内訳

受取補助金等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
補助金					
文化芸術振興費補助金	文化庁	—	30,551,556	30,551,556	—
芸術文化活性化事業補助金	北九州市	—	109,692,230	109,692,230	—
助成金					
地域の文化・芸術活動助成金	地域創造	—	8,670,000	8,670,000	—
芸術文化振興基金	芸術文化振興会	—	1,000,000	1,000,000	—
合 計			149,913,786	149,913,786	

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については、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	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	
退職給付引当金	36,886,148	0	23,446,212	1,363,510	12,076,426
賞与引当金	22,378,144	23,112,094	22,378,144	0	23,112,094
合 計	59,264,292	23,112,094	45,824,356	1,363,510	35,188,520

(注) 当期減少額のその他1,363,510円については、退職給付の支給基準の変更によるものである。

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	1,250	1,500	▲ 250
特定資産運用益	10,379	4,900	5,479
受取入会金	51,500	73,000	▲ 21,500
受取会費	1,171,400	1,644,300	▲ 472,900
音楽友の会会費	410,000	441,000	▲ 31,000
チケットクラブ会費	761,400	1,203,300	▲ 441,900
事業収益	1,588,792,298	1,615,176,343	▲ 26,384,045
指定管理事業収益	1,164,233,082	1,070,158,117	94,074,965
市受託事業収益	180,417,057	225,436,386	▲ 45,019,329
文化振興事業収益	105,207,825	157,382,611	▲ 52,174,786
出版事業収益	584,063	928,140	▲ 344,077
埋蔵文化財事業収益	135,222,808	158,732,600	▲ 23,509,792
手数料収益	3,127,463	2,538,489	588,974
受取補助金等	149,913,786	146,290,988	3,622,798
受取国庫補助金	30,551,556	34,071,256	▲ 3,519,700
受取地方公共団体補助金	109,692,230	105,491,732	4,200,498
受取民間助成金	9,670,000	6,728,000	2,942,000
受取負担金	4,000,000	4,000,000	0
雑収益	1,171,380	857,812	313,568
その他雑収益	1,171,380	857,812	313,568
経常収益 計	1,745,111,993	1,768,048,843	▲ 22,936,850
(2) 経常費用			
事業費	1,705,664,887	1,746,865,382	▲ 41,200,495
役員報酬	7,308,340	7,226,300	82,040
給料手当	279,048,165	313,484,173	▲ 34,436,008
臨時雇賃金	138,833,105	158,947,304	▲ 20,114,199
退職給付費用		59,706	▲ 59,706
賞与引当金繰入	21,806,341	22,135,806	▲ 329,465
福利厚生費	77,293,600	78,315,023	▲ 1,021,423
会議費	4,460	181,700	▲ 177,240
旅費交通費	8,508,085	10,557,280	▲ 2,049,195
招聘旅費交通費	20,450,562	28,801,030	▲ 8,350,468
通信運搬費	12,907,302	13,959,325	▲ 1,052,023
消耗什器備品費	6,458,770	6,251,941	206,829
消耗品費	20,557,671	20,200,794	356,877
修繕費	7,528,817	3,162,587	4,366,230
印刷製本費	23,766,273	24,351,318	▲ 585,045
燃料費	1,015,466	837,850	177,616
光熱水料費	33,380,409	5,993,994	27,386,415
賃借料	43,468,142	41,689,358	1,778,784
著作権使用料	752,864	1,080,999	▲ 328,135
保険料	1,815,020	1,623,870	191,150
諸謝金	11,909,598	13,895,698	▲ 1,986,100
租税公課	40,786,600	27,718,500	13,068,100
支払負担金	442,459,008	461,999,907	▲ 19,540,899
委託費	473,573,604	478,309,590	▲ 4,735,986
工事請負費	7,290,756	2,282,280	5,008,476
支払手数料	801,616	961,210	▲ 159,594
広告宣伝費	18,073,907	17,285,047	788,860
諸会費	235,800	235,800	0
ケータリング費	1,954,771	2,468,856	▲ 514,085
雑費	3,385,550	2,818,136	567,414
雑損失	290,285	30,000	260,285

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	30,843,003	14,991,075	15,851,928
役員報酬	437,000	88,000	349,000
給料手当	16,679,488	218,000	16,461,488
賞与引当金繰入	1,305,753	242,338	1,063,415
福利厚生費	3,239,917	605,527	2,634,390
会議費	60,261	103,224	▲ 42,963
旅費交通費	202,100	190,490	11,610
招聘旅費交通費	10,380	11,210	▲ 830
通信運搬費	624,058	1,051,906	▲ 427,848
消耗什器備品費		75,495	▲ 75,495
消耗品費	627,763	681,402	▲ 53,639
修繕費		63,683	▲ 63,683
印刷製本費	338,472	236,355	102,117
燃料費	32,570	182,776	▲ 150,206
光熱水料費		12,084	▲ 12,084
賃借料	3,867,291	5,267,850	▲ 1,400,559
保険料	59,300	94,190	▲ 34,890
諸謝金	1,836,000	1,866,150	▲ 30,150
租税公課	4,000		4,000
支払負担金	125,000	1,763,105	▲ 1,638,105
委託費	1,213,812	2,053,065	▲ 839,253
支払手数料	11,238	12,225	▲ 987
諸会費	166,600	172,000	▲ 5,400
雑費	2,000		2,000
經常費用計	1,736,507,890	1,761,856,457	▲ 25,348,567
当期經常増減額	8,604,103	6,192,386	2,411,717
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	1,834,250	2,134,406	▲ 300,156
退職給付引当金取崩益	1,363,510		1,363,510
経常外収益計	3,197,760	2,134,406	1,063,354
(2) 経常外費用			
過年度損益修正損			0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	3,197,760	2,134,406	1,063,354
税引前当期一般正味財産増減額	11,801,863	8,326,792	3,475,071
法人税等	141,000	141,000	0
当期一般正味財産増減額	11,660,863	8,185,792	3,475,071
一般正味財産期首残高	85,512,621	77,326,829	8,185,792
一般正味財産期末残高	97,173,484	85,512,621	11,660,863
II 指定正味財産増減の部			0
III 正味財産期末残高	97,173,484	85,512,621	11,660,863

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(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
	芸術文化振興事業	埋蔵文化財事業	共通	小計	自販機等販売事業	市有施設維持管理事業	小計			
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	1,250			1,250			0			1,250
特定資産運用益				0			0	10,379		10,379
受取入金	51,500			51,500			0			51,500
受取会費	1,171,400			1,171,400			0			1,171,400
音楽友の会会費	410,000			410,000			0			410,000
チケットクラブ会費	761,400			761,400			0			761,400
事業収益	1,172,513,558	294,037,385		1,466,550,943	3,826,006	97,708,046	101,534,052	20,707,303		1,588,792,298
指定管理事業収益	1,045,301,733	516,000		1,045,817,733		97,708,046	97,708,046	20,707,303		1,164,233,082
市受託事業収益	22,004,000	158,298,577		180,302,577	114,480		114,480			180,417,057
文化振興事業収益	105,207,825			105,207,825			0			105,207,825
出版事業収益				0	584,063		584,063			584,063
埋蔵文化財事業収益		135,222,808		135,222,808			0			135,222,808
手数料収益				0	3,127,463		3,127,463			3,127,463
受取補助金等	139,913,786			139,913,786			0	10,000,000		149,913,786
受取国庫補助金	30,551,556			30,551,556			0			30,551,556
受取地方公共団体補助金	99,692,230			99,692,230			0	10,000,000		109,692,230
受取民間助成金	9,670,000			9,670,000			0			9,670,000
受取負担金	4,000,000			4,000,000			0			4,000,000
雑収益				0			0	1,171,380		1,171,380
その他雑収益				0			0	1,171,380		1,171,380
経常収益 計	1,317,651,494	294,037,385	0	1,611,688,879	3,826,006	97,708,046	101,534,052	31,889,062	0	1,745,111,993
(2) 経常費用										
事業費	1,318,187,400	295,978,982	0	1,614,166,382	1,034,396	90,464,109	91,498,505		0	1,705,664,887
役員報酬	6,792,340	516,000		7,308,340			0			7,308,340
給料手当	217,719,459	54,217,162		271,936,621		7,111,544	7,111,544			279,048,165
臨時雇賃金	8,929,307	129,903,798		138,833,105			0			138,833,105
賞与引当金繰入	17,417,372	3,971,360		21,388,732		417,609	417,609			21,806,341
福利厚生費	46,589,281	29,509,834		76,099,115		1,194,485	1,194,485			77,293,600
会議費	4,460			4,460			0			4,460
旅費交通費	6,831,475	1,676,610		8,508,085			0			8,508,085
招聘旅費交通費	20,432,362	18,200		20,450,562			0			20,450,562
通信運搬費	11,598,600	1,079,068		12,677,668		229,634	229,634			12,907,302
消耗什器備品費	5,632,454	472,022		6,104,476		354,294	354,294			6,458,770
消耗品費	10,024,199	8,687,111		18,711,310		1,846,361	1,846,361			20,557,671
修繕費	3,431,416	1,273,039		4,704,455		2,824,362	2,824,362			7,528,817
印刷製本費	14,869,387	8,896,886		23,766,273			0			23,766,273
燃料費	335,829	679,637		1,015,466			0			1,015,466
光熱水料費	198,978	4,563,647		4,762,625		28,617,784	28,617,784			33,380,409
賃借料	23,803,983	17,300,581		41,104,564	814,896	1,548,682	2,363,578			43,468,142
著作権使用料	752,864			752,864			0			752,864
保険料	1,232,120	403,110		1,635,230		179,790	179,790			1,815,020
諸謝金	11,511,498	398,100		11,909,598			0			11,909,598
租税公課	22,976,000	16,318,400		39,294,400	219,500	1,272,700	1,492,200			40,786,600
支払負担金	442,452,008	7,000		442,459,008			0			442,459,008
委託費	415,779,123	13,858,137		429,637,260		43,936,344	43,936,344			473,573,604
工事請負費	4,399,056	1,963,980		6,363,036		927,720	927,720			7,290,756
支払手数料	583,516	215,300		798,816		2,800	2,800			801,616
広告宣伝費	18,073,907			18,073,907			0			18,073,907
諸会費	185,800	50,000		235,800			0			235,800
ケータリング費	1,954,771			1,954,771			0			1,954,771
雑費	3,385,550			3,385,550			0			3,385,550
雑損失	290,285			290,285			0			290,285

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
	芸術文化振興事業	埋蔵文化財事業	共通	小計	自販機等販売事業	市有施設維持管理事業	小計			
管理費	0	0	0	0	0	0	0	30,843,003	0	30,843,003
役員報酬				0			0	437,000		437,000
給料手当				0			0	16,679,488		16,679,488
賞与引当金繰入				0			0	1,305,753		1,305,753
福利厚生費				0			0	3,239,917		3,239,917
会議費				0			0	60,261		60,261
旅費交通費				0			0	202,100		202,100
招聘旅費交通費				0			0	10,380		10,380
通信運搬費				0			0	624,058		624,058
消耗品費				0			0	627,763		627,763
印刷製本費				0			0	338,472		338,472
燃料費				0			0	32,570		32,570
賃借料				0			0	3,867,291		3,867,291
保険料				0			0	59,300		59,300
諸謝金				0			0	1,836,000		1,836,000
租税公課				0			0	4,000		4,000
支払負担金				0			0	125,000		125,000
委託費				0			0	1,213,812		1,213,812
支払手数料				0			0	11,238		11,238
諸会費				0			0	166,600		166,600
雑費				0			0	2,000		2,000
経常費用計	1,318,187,400	295,978,982	0	1,614,166,382	1,034,396	90,464,109	91,498,505	30,843,003	0	1,736,507,890
当期経常増減額	▲ 535,906	▲ 1,941,597	0	▲ 2,477,503	2,791,610	7,243,937	10,035,547	1,046,059	0	8,604,103
2 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
過年度損益修正益				0			0	1,834,250		1,834,250
退職給付引当金取崩益		1,363,510		1,363,510			0			1,363,510
経常外収益計	0	1,363,510	0	1,363,510	0	0	0	1,834,250	0	3,197,760
(2) 経常外費用										
過年度損益修正損				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	1,363,510	0	1,363,510	0	0	0	1,834,250	0	3,197,760
他会計振替額	4,188,097		0	4,188,097	▲ 1,386,552	▲ 2,801,545	▲ 4,188,097	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	3,652,191	▲ 578,087	0	3,074,104	1,405,058	4,442,392	5,847,450	2,880,309	0	11,801,863
法人税等				0		141,000	141,000		0	141,000
当期一般正味財産増減額	3,652,191	▲ 578,087	0	3,074,104	1,405,058	4,301,392	5,706,450	2,880,309	0	11,660,863
一般正味財産期首残高	64,449,784	4,257,363		68,707,147	1,926,228	279,790	2,206,018	14,599,456		85,512,621
一般正味財産期末残高	68,101,975	3,679,276	0	71,781,251	3,331,286	4,581,182	7,912,468	17,479,765	0	97,173,484
II 指定正味財産増減の部			0						0	
III 正味財産期末残高	68,101,975	3,679,276	0	71,781,251	3,331,286	4,581,182	7,912,468	17,479,765	0	97,173,484

キャッシュ・フロー計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

科 目	当年度	前年度	増減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味財産増減額	11,660,863	8,185,792	3,475,071
2. キャッシュ・フローへの調整額			
①退職給付引当金の増減額	△ 24,809,722	△ 24,278,202	△ 531,520
②未収金の増減額	△ 2,218,797	△ 14,497,277	12,278,480
③前払金の増減額	64,390	15,154,557	△ 15,090,167
④未払金の増減額	27,067,955	△ 98,865,520	125,933,475
⑤未払消費税等の増減額	14,357,200	△ 4,276,800	18,634,000
⑥前受金の増減額	51,584,989	714,177	50,870,812
⑦預り金の増減額	△ 1,226,807	660,763	△ 1,887,570
⑧賞与引当金の増減額	733,950	22,378,144	△ 21,644,194
小 計	65,553,158	△ 103,010,158	168,563,316
3. 指定正味財産増加収入	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	77,214,021	△ 94,824,366	172,038,387
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
退職給付引当預金取崩収入	24,809,722	24,337,908	471,814
投資活動収入計	24,809,722	24,337,908	471,814
2. 投資活動支出			
退職給付引当預金支出		△ 59,706	59,706
投資活動支出計	0	△ 59,706	59,706
投資活動によるキャッシュ・フロー	24,809,722	24,278,202	531,520
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物の増減額	102,023,743	△ 70,546,164	172,569,907
V 現金及び現金同等物の期首残高	267,836,136	338,382,300	△ 70,546,164
VI 現金及び現金同等物の期末残高	369,859,879	267,836,136	102,023,743

(注) 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

財 産 目 録

平成 27 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	つり銭準備金として保有している	667,000
			運転資金として保有している	350,130
	預金	普通預金 福岡銀行 北九州市庁内支店	運転資金として保有している	368,842,749
	現金預金合計			369,859,879
	未収金		指定管理収入、事業収入、助成金等の未収金	67,842,565
	前払金		次年度事業に係る経費の前払い分	426,320
流動資産合計				438,128,764
(固定資産)				
基本財産	定期預金	みずほ信託銀行 北九州支店	公益目的保有財産であり、運用益を事業の財源として使用している	5,000,000
特定資産	退職給付引当資産	福岡銀行 北九州市庁内支店	一般職員の退職金の支払いに備えたもの	2,076,426
		大和ネクスト銀行 エビス支店		10,000,000
固定資産合計				17,076,426
資産合計				455,205,190
(流動負債)	未払金		事業経費の業者への未払い分、市への返還金等	227,811,732
	未払消費税等		消費税の未払い分	19,700,700
	未払法人税等		法人税の未払い分	141,000
	前受金		次年度に係る事業収入、会費等	64,491,578
	預り金		所得税、住民税、社会保険料の預り分等	10,698,176
	賞与引当金		職員の夏季賞与の支払いに備えたもの	23,112,094
流動負債合計				345,955,280
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	一般職員の退職金の支払いに備えたもの	12,076,426
固定負債合計				12,076,426
負債合計				358,031,706
正味財産				97,173,484