

貸借対照表

平成28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	346,299,673	369,859,879	△ 23,560,206
未収金	89,834,800	67,842,565	21,992,235
前払金	3,337,272	426,320	2,910,952
立替金	31,151	0	31,151
流動資産合計	439,502,896	438,128,764	1,374,132
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	13,314,337	12,076,426	1,237,911
特定資産合計	13,314,337	12,076,426	1,237,911
固定資産合計	18,314,337	17,076,426	1,237,911
資産合計	457,817,233	455,205,190	2,612,043
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	222,930,248	227,811,732	△ 4,881,484
未払消費税等	6,889,300	19,700,700	△ 12,811,400
未払法人税等	141,000	141,000	0
前受金	77,667,701	64,491,578	13,176,123
預り金	10,738,177	10,698,176	40,001
賞与引当金	22,179,667	23,112,094	△ 932,427
流動負債合計	340,546,093	345,955,280	△ 5,409,187
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,314,337	12,076,426	1,237,911
固定負債合計	13,314,337	12,076,426	1,237,911
負債合計	353,860,430	358,031,706	△ 4,171,276
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
(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	103,956,803	97,173,484	6,783,319
(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	103,956,803	97,173,484	6,783,319
負債及び正味財産合計	457,817,233	455,205,190	2,612,043

貸借対照表内訳表

平成28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	304,869,218	21,433,334	19,997,121	0	346,299,673
未収金	88,174,623	1,626,000	34,177	0	89,834,800
前払金	3,172,692	164,580	0	0	3,337,272
立替金	0	0	31,151	0	31,151
流動資産合計	396,216,533	23,223,914	20,062,449	0	439,502,896
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	5,000,000	0	0	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	13,314,337	0	0	0	13,314,337
特定資産合計	13,314,337	0	0	0	13,314,337
固定資産合計	18,314,337	0	0	0	18,314,337
資産合計	414,530,870	23,223,914	20,062,449	0	457,817,233
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	211,100,604	9,830,922	1,998,722	0	222,930,248
未払消費税等	6,626,600	262,700	0	0	6,889,300
未払法人税等	0	141,000	0	0	141,000
前受金	77,667,701	0	0	0	77,667,701
預り金	10,552,669	75,189	110,319	0	10,738,177
賞与引当金	20,238,071	584,299	1,357,297	0	22,179,667
流動負債合計	326,185,645	10,894,110	3,466,338	0	340,546,093
2. 固定負債					
退職給付引当金	13,314,337	0	0	0	13,314,337
固定負債合計	13,314,337	0	0	0	13,314,337
負債合計	339,499,982	10,894,110	3,466,338	0	353,860,430
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
(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	75,030,888	12,329,804	16,596,111	0	103,956,803
(うち基本財産への充当額)	(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	75,030,888	12,329,804	16,596,111	0	103,956,803
負債及び正味財産合計	414,530,870	23,223,914	20,062,449	0	457,817,233

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	12,076,426	1,237,911	0	13,314,337
小計	12,076,426	1,237,911	0	13,314,337
合計	17,076,426	1,237,911	0	18,314,337

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	13,314,337	(0)	(0)	(13,314,337)
小計	13,314,337	(0)	(0)	(13,314,337)
合計	18,314,337	(0)	(5,000,000)	(13,314,337)

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	—	36,236,263	36,236,263	—
芸術文化活性化事業補助金	北九州市	—	95,441,340	95,441,340	—
助成金					
地域の文化・芸術活動助成金	地域創造	—	9,072,000	9,072,000	—
芸術文化振興基金	芸術文化振興会	—	883,000	883,000	—
合 計			141,632,603	141,632,603	

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	12,076,426	1,237,911	0	0	13,314,337
賞与引当金	23,112,094	22,179,667	23,112,094	0	22,179,667
合 計	35,188,520	23,417,578	23,112,094	0	35,494,004

附属明細書

正味財産増減計算書を補足する重要な事項はない。

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	1,250	0
特定資産運用益	66,000	10,379	55,621
受取入会金	0	51,500	△ 51,500
受取会費	1,491,100	1,171,400	319,700
音楽友の会会費	0	410,000	△ 410,000
チケットクラブ会費	1,491,100	761,400	729,700
事業収益	1,607,274,375	1,588,792,298	18,482,077
指定管理事業収益	1,126,972,226	1,164,233,082	△ 37,260,856
市受託事業収益	138,022,505	180,417,057	△ 42,394,552
文化振興事業収益	186,687,200	105,207,825	81,479,375
出版事業収益	439,479	584,063	△ 144,584
埋蔵文化財事業収益	151,512,000	135,222,808	16,289,192
手数料収益	3,640,965	3,127,463	513,502
受取補助金等	141,632,603	149,913,786	△ 8,281,183
受取国庫補助金	36,236,263	30,551,556	5,684,707
受取地方公共団体補助金	95,441,340	109,692,230	△ 14,250,890
受取民間助成金	9,955,000	9,670,000	285,000
受取負担金	7,886,876	4,000,000	3,886,876
雑収益	1,423,021	1,171,380	251,641
その他雑収益	1,423,021	1,171,380	251,641
経常収益 計	1,759,775,225	1,745,111,993	14,663,232
(2) 経常費用			
事業費	1,721,235,944	1,705,664,887	15,571,057
役員報酬	7,336,520	7,308,340	28,180
給料手当	250,699,602	279,048,165	△ 28,348,563
臨時雇賃金	129,887,440	138,833,105	△ 8,945,665
退職給付費用	1,237,911	0	1,237,911
賞与引当金繰入	20,822,370	21,806,341	△ 983,971
福利厚生費	70,226,223	77,293,600	△ 7,067,377
会議費	34,071	4,460	29,611
旅費交通費	7,817,590	8,508,085	△ 690,495
招聘旅費交通費	30,049,196	20,450,562	9,598,634
通信運搬費	12,444,541	12,907,302	△ 462,761
消耗什器備品費	4,435,555	6,458,770	△ 2,023,215
消耗品費	19,915,955	20,557,671	△ 641,716
修繕費	9,013,817	7,528,817	1,485,000
印刷製本費	19,659,789	23,766,273	△ 4,106,484
燃料費	594,025	1,015,466	△ 421,441
光熱水料費	28,204,130	33,380,409	△ 5,176,279
賃借料	44,397,982	43,468,142	929,840
著作権使用料	994,613	752,864	241,749
保険料	1,935,620	1,815,020	120,600
諸謝金	13,392,000	11,909,598	1,482,402
租税公課	37,832,500	40,786,600	△ 2,954,100
支払負担金	425,785,738	442,459,008	△ 16,673,270
委託費	553,632,058	473,573,604	80,058,454
工事請負費	8,197,005	7,290,756	906,249
支払手数料	872,518	801,616	70,902
広告宣伝費	16,659,393	18,073,907	△ 1,414,514
諸会費	219,600	235,800	△ 16,200
ケータリング費	2,525,949	1,954,771	571,178
雑費	2,412,233	3,385,550	△ 973,317
雑損失	0	290,285	△ 290,285

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	31,614,962	30,843,003	771,959
役員報酬	424,000	437,000	△ 13,000
給料手当	15,541,928	16,679,488	△ 1,137,560
賞与引当金繰入	1,357,297	1,305,753	51,544
福利厚生費	3,264,471	3,239,917	24,554
会議費	54,523	60,261	△ 5,738
旅費交通費	219,800	202,100	17,700
招聘旅費交通費	74,920	10,380	64,540
通信運搬費	577,663	624,058	△ 46,395
消耗什器備品費	87,912	0	87,912
消耗品費	762,008	627,763	134,245
印刷製本費	195,372	338,472	△ 143,100
燃料費	26,645	32,570	△ 5,925
賃借料	4,435,294	3,867,291	568,003
保険料	100,360	59,300	41,060
諸謝金	1,867,500	1,836,000	31,500
租税公課	11,400	4,000	7,400
支払負担金	125,000	125,000	0
委託費	2,311,308	1,213,812	1,097,496
支払手数料	7,221	11,238	△ 4,017
諸会費	168,640	166,600	2,040
雑費	1,700	2,000	△ 300
經常費用計	1,752,850,906	1,736,507,890	16,343,016
当期經常増減額	6,924,319	8,604,103	△ 1,679,784
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	0	1,834,250	△ 1,834,250
退職給付引当金取崩益	0	1,363,510	△ 1,363,510
経常外収益計	0	3,197,760	△ 3,197,760
(2) 経常外費用	0	0	0
過年度損益修正損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	3,197,760	△ 3,197,760
税引前当期一般正味財産増減額	6,924,319	11,801,863	△ 4,877,544
法人税等	141,000	141,000	0
当期一般正味財産増減額	6,783,319	11,660,863	△ 4,877,544
一般正味財産期首残高	97,173,484	85,512,621	11,660,863
一般正味財産期末残高	103,956,803	97,173,484	6,783,319
II 指定正味財産増減の部	0	0	0
III 正味財産期末残高	103,956,803	97,173,484	6,783,319

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	31,614,962	0	31,614,962
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	424,000	0	424,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	15,541,928	0	15,541,928
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0	0	1,357,297	0	1,357,297
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	3,264,471	0	3,264,471
会議費	0	0	0	0	0	0	0	54,523	0	54,523
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	219,800	0	219,800
招聘旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	74,920	0	74,920
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	577,663	0	577,663
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	87,912	0	87,912
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	762,008	0	762,008
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	195,372	0	195,372
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	26,645	0	26,645
貸借料	0	0	0	0	0	0	0	4,435,294	0	4,435,294
保険料	0	0	0	0	0	0	0	100,360	0	100,360
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	1,867,500	0	1,867,500
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	11,400	0	11,400
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	125,000	0	125,000
委託費	0	0	0	0	0	0	0	2,311,308	0	2,311,308
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	7,221	0	7,221
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	168,640	0	168,640
雑費	0	0	0	0	0	0	0	1,700	0	1,700
経常費用計	1,367,344,242	265,507,788	0	1,632,852,030	1,037,628	87,346,286	88,383,914	31,614,962	0	1,752,850,906
当期経常増減額	△ 681,044	997,354	0	316,310	3,156,864	4,334,799	7,491,663	△ 883,654	0	6,924,319
2 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
過年度損益修正益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金取崩益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用										
過年度損益修正損				0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0		0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	2,933,327		0	2,933,327	△ 1,568,948	△ 1,364,379	△ 2,933,327	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	2,252,283	997,354	0	3,249,637	1,587,916	2,970,420	4,558,336	△ 883,654	0	6,924,319
法人税等	0	0	0	0	0	141,000	141,000	0	0	141,000
当期一般正味財産増減額	2,252,283	997,354	0	3,249,637	1,587,916	2,829,420	4,417,336	△ 883,654	0	6,783,319
一般正味財産期首残高	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
一般正味財産期末残高	70,354,258	4,676,630	0	75,030,888	4,919,202	7,410,602	12,329,804	16,596,111	0	103,956,803
II 指定正味財産増減の部	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	70,354,258	4,676,630	0	75,030,888	4,919,202	7,410,602	12,329,804	16,596,111	0	103,956,803

キャッシュ・フロー計算書

平成27年4月1日から平成28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	6,783,319	11,660,863	△ 4,877,544
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	1,237,911	△ 24,809,722	26,047,633
②未収金の増減額	△ 21,992,235	△ 2,218,797	△ 19,773,438
③前払金の増減額	△ 2,910,952	64,390	△ 2,975,342
④立替金の増減額	△ 31,151	0	△ 31,151
⑤未払金の増減額	△ 4,881,484	27,067,955	△ 31,949,439
⑥未払消費税等の増減額	△ 12,811,400	14,357,200	△ 27,168,600
⑦前受金の増減額	13,176,123	51,584,989	△ 38,408,866
⑧預り金の増減額	40,001	△ 1,226,807	1,266,808
⑨賞与引当金の増減額	△ 932,427	733,950	△ 1,666,377
小 計	△ 29,105,614	65,553,158	△ 94,658,772
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	△ 22,322,295	77,214,021	△ 99,536,316
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	0	24,809,722	△ 24,809,722
投資活動収入計	0	24,809,722	△ 24,809,722
2. 投資活動支出			
退職給付引当預金支出	△ 1,237,911	0	△ 1,237,911
投資活動支出計	△ 1,237,911	0	△ 1,237,911
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,237,911	24,809,722	△ 26,047,633
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			
	△ 23,560,206	102,023,743	△ 125,583,949
V 現金及び現金同等物の期首残高			
	369,859,879	267,836,136	102,023,743
VI 現金及び現金同等物の期末残高			
	346,299,673	369,859,879	△ 23,560,206

(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28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	607,000
			運転資金として保有している	1,946,530
	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	343,746,143
			現金預金合計	346,299,673
	未収金		指定管理収入、事業収入、助成金等の未収金	89,834,800
	前払金		次年度事業に係る経費の前払い分	3,337,272
	立替金		年末調整誤りによる源泉所得税の徴収	31,151
流動資産合計				439,502,896
(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	3,314,337
		大和ネクスト銀行 エビス支店		10,000,000
固定資産合計				18,314,337
資産合計				457,817,233
(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	222,930,248
	未払消費税等		消費税の未払い分	6,889,300
	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	77,667,701
	預り金		所得税、住民税、社会保険料の預り分等	10,738,177
	賞与引当金		職員の夏季賞与の支払いに備えたもの	22,179,667
流動負債合計				340,546,093
(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	13,314,337
固定負債合計				13,314,337
負債合計				353,860,430
正味財産				103,956,803