

# 貸借対照表

一般財団法人 長野市文化芸術振興財団

平成 30年3月31日現在

(単位 : 円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	139,569,994	172,626,418	▲ 33,056,424
未収金	14,073,289	17,275,264	▲ 3,201,975
前払金	1,404,886	2,559,649	▲ 1,154,763
仮払金	6,500	6,500	0
貸倒引当金	▲ 94,345	0	▲ 94,345
流動資産合計	154,960,324	192,467,831	▲ 37,507,507
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	30,000,000	30,000,000	0
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	0
(2) 特定資産			
育成事業積立預金	5,801,973	5,801,973	0
特定資産合計	5,801,973	5,801,973	0
(3) その他固定資産			
器具備品	2,258,847	24,383,412	▲ 22,124,565
器具備品減価償却累計額	▲ 1,261,582	▲ 2,948,581	1,686,999
リース資産	9,572,640	9,572,640	0
リース資産減価償却累計額	▲ 7,171,500	▲ 5,510,820	▲ 1,660,680
ソフトウェア	5,729,040	7,562,880	▲ 1,833,840
その他固定資産合計	9,127,445	33,059,531	▲ 23,932,086
固定資産合計	44,929,418	68,861,504	▲ 23,932,086
資産合計	199,889,742	261,329,335	▲ 61,439,593
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	50,805,033	98,625,296	▲ 47,820,263
未払消費税等	5,049,200	10,853,400	▲ 5,804,200
未払法人税等	71,000	10,303,100	▲ 10,232,100
前受金	24,098,100	19,241,100	4,857,000
預り金	2,924,029	1,431,415	1,492,614
仮受金	4,184,362	6,137,800	▲ 1,953,438
リース債務	1,152,900	1,660,680	▲ 507,780
流動負債合計	88,284,624	148,252,791	▲ 59,968,167
2. 固定負債			
長期リース債務	1,302,000	2,454,900	▲ 1,152,900
固定負債合計	1,302,000	2,454,900	▲ 1,152,900
負債合計	89,586,624	150,707,691	▲ 61,121,067
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
長野市運営補助金	30,000,000	30,000,000	0
寄付金	5,801,973	5,801,973	0
指定正味財産合計	35,801,973	35,801,973	0
(うち基本財産への充当額)	( 30,000,000 )	( 30,000,000 )	( 0 )
(うち特定資産への充当額)	( 5,801,973 )	( 5,801,973 )	( 0 )
2. 一般正味財産	74,501,145	74,819,671	▲ 318,526
(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 )
正味財産合計	110,303,118	110,621,644	▲ 318,526
負債及び正味財産合計	199,889,742	261,329,335	▲ 61,439,593

# 貸借対照表内訳表

一般財団法人 長野市文化芸術振興財団

平成 30年3月31日現在

(単位 : 円)

科 目	実施事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金	105,597,777	33,972,217		139,569,994
未収金	14,070,748	2,541		14,073,289
前払金	1,404,886	0		1,404,886
仮払金	6,500	0		6,500
貸倒引当金	▲ 94,345	0		▲ 94,345
会計間勘定(借)	28,089,236	18,219,685	▲ 46,308,921	-
流動資産合計	149,074,802	52,194,443	▲ 46,308,921	154,960,324
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産定期預金	0	30,000,000		30,000,000
基本財産合計	0	30,000,000		30,000,000
(2) 特定資産				
育成事業積立預金	5,801,973	0		5,801,973
特定資産合計	5,801,973	0		5,801,973
(3) その他固定資産				
器具備品	2,258,847	0		2,258,847
器具備品減価償却累計額	▲ 1,261,582	0		▲ 1,261,582
リース資産	9,572,640	0		9,572,640
リース資産減価償却累計額	▲ 7,171,500	0		▲ 7,171,500
ソフトウェア	5,729,040	0		5,729,040
会計間勘定(借)	0	2,217,630	▲ 2,217,630	-
その他固定資産合計	9,127,445	2,217,630	▲ 2,217,630	9,127,445
固定資産合計	14,929,418	32,217,630	▲ 2,217,630	44,929,418
資産合計	164,004,220	84,412,073	▲ 48,526,551	199,889,742
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	50,245,895	559,138		50,805,033
未払消費税等	3,951,400	1,097,800		5,049,200
未払法人税等	0	71,000		71,000
前受金	24,098,100	0		24,098,100
預り金	2,695,021	229,008		2,924,029
仮受金	4,184,362	0		4,184,362
リース債務	1,152,900	0		1,152,900
会計間勘定(貸)	22,885,904	23,423,017	▲ 46,308,921	-
流動負債合計	109,213,582	25,379,963	▲ 46,308,921	88,284,624
2. 固定負債				
長期リース債務	1,302,000	0		1,302,000
会計間勘定(貸)	2,217,630	0	▲ 2,217,630	-
固定負債合計	3,519,630	0	▲ 2,217,630	1,302,000
負債合計	112,733,212	25,379,963	▲ 48,526,551	89,586,624
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
長野市運営補助金	0	30,000,000		30,000,000
寄付金	5,801,973	0		5,801,973
指定正味財産合計	5,801,973	30,000,000		35,801,973
(うち基本財産への充当額)	0	30,000,000		30,000,000
(うち特定資産への充当額)	5,801,973	0		5,801,973
2. 一般正味財産	45,469,035	29,032,110		74,501,145
(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
正味財産合計	51,271,008	59,032,110		110,303,118
負債及び正味財産合計	164,004,220	84,412,073	▲ 48,526,551	199,889,742

正味財産増減計算書

一般財団法人 長野市文化芸術振興財団

平成 29年4月1日から平成 30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	[ 3,000 ]	[ 5,978 ]	[ ▲ 2,978 ]
基本財産受取利息	3,000	5,978	▲ 2,978
特定資産運用益	[ 580 ]	[ 1,156 ]	[ ▲ 576 ]
特定資産受取利息	580	1,156	▲ 576
事業収益	[ 443,498,365 ]	[ 505,200,007 ]	[ ▲ 61,701,642 ]
指定管理業務受託収益	342,616,000	389,598,697	▲ 46,982,697
施設等利用料収益	40,597,690	34,887,260	5,710,430
事業協賛金収益	0	108,000	▲ 108,000
年間協賛金収益	23,328,000	24,400,000	▲ 1,072,000
チケット販売収益	36,956,675	56,206,050	▲ 19,249,375
受取補助金等	[ 13,568,600 ]	[ 15,401,000 ]	[ ▲ 1,832,400 ]
受取国庫補助金	13,568,600	15,401,000	▲ 1,832,400
受取負担金	[ 28,505,745 ]	[ 0 ]	[ 28,505,745 ]
受取負担金	28,505,745	0	28,505,745
受取寄付金	[ 0 ]	[ 3,000,000 ]	[ ▲ 3,000,000 ]
受取寄付金	0	3,000,000	▲ 3,000,000
雑収益	[ 10,742,522 ]	[ 10,726,984 ]	[ 15,538 ]
受取利息	1,992	3,645	▲ 1,653
雑収益	10,740,530	10,723,339	17,191
経常収益計	496,318,812	534,335,125	▲ 38,016,313
(2) 経常費用			
事業費	[ 467,183,994 ]	[ 460,399,575 ]	[ 6,784,419 ]
給料手当	101,157,480	96,240,011	4,917,469
福利厚生費	15,432,340	11,021,656	4,410,684
会議費	0	10,454	▲ 10,454
旅費交通費	18,123,405	16,954,383	1,169,022
通信運搬費	4,231,278	7,511,457	▲ 3,280,179
減価償却費	9,857,368	4,640,796	5,216,572
消耗什器備品費	1,086,869	19,576,382	▲ 18,489,513
消耗品費	5,855,658	9,742,942	▲ 3,887,284
修繕費	308,887	714,504	▲ 405,617
広告宣伝費	16,826,729	24,609,813	▲ 7,783,084
印刷製本費	10,807,399	8,187,320	2,620,079
新聞図書費	400,942	207,722	193,220
燃料費	74,668	90,736	▲ 16,068
賃借料	8,073,528	5,456,613	2,616,915
保険料	1,068,745	787,216	281,529
諸謝金	95,391,291	89,517,773	5,873,518
租税公課	12,333,174	8,268,324	4,064,850
渉外費	2,355	21,212	▲ 18,857
委託費	115,462,634	99,630,695	15,831,939
支払負担金	29,184,400	50,758,141	▲ 21,573,741
支払手数料	5,681,653	5,696,640	▲ 14,987
支払寄附金	14,852,318	0	14,852,318
貸倒引当金繰入額	94,345	0	94,345
雑費	876,528	754,785	121,743
管理費	[ 29,382,344 ]	[ 40,032,273 ]	[ ▲ 10,649,929 ]
役員報酬	189,000	175,000	14,000
給料手当	20,616,008	25,576,470	▲ 4,960,462
福利厚生費	3,604,168	6,748,690	▲ 3,144,522
会議費	6,720	1,250	5,470
旅費交通費	0	18,200	▲ 18,200
通信運搬費	730,561	999,046	▲ 268,485
消耗什器備品費	0	375,084	▲ 375,084
消耗品費	421,519	477,689	▲ 56,170
印刷製本費	224,878	331,326	▲ 106,448
新聞図書費	57,084	12,000	45,084
燃料費	17,984	22,683	▲ 4,699
賃借料	288,304	288,304	0
保険料	55,870	196,804	▲ 140,934
租税公課	1,108,859	2,803,696	▲ 1,694,837
委託費	678,034	190,860	487,174
支払負担金	1,245,150	1,644,935	▲ 399,785
支払手数料	135,324	170,236	▲ 34,912
雑費	2,881	0	2,881
経常費用計	496,566,338	500,431,848	▲ 3,865,510
当期経常増減額	▲ 247,526	33,903,277	▲ 34,150,803
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	▲ 247,526	33,903,277	▲ 34,150,803
法人税、住民税及び事業税	[ 71,000 ]	[ 10,303,100 ]	[ ▲ 10,232,100 ]
法人税、住民税及び事業税	71,000	10,303,100	▲ 10,232,100
当期一般正味財産増減額	▲ 318,526	23,600,177	▲ 23,918,703
一般正味財産期首残高	74,819,671	51,219,494	23,600,177
一般正味財産期末残高	74,501,145	74,819,671	▲ 318,526
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	35,801,973	35,801,973	0
指定正味財産期末残高	35,801,973	35,801,973	0
III 正味財産期末残高	110,303,118	110,621,644	▲ 318,526

# 正味財産増減計算書内訳表

一般財団法人 長野市文化芸術振興財団

平成 29年4月1日から 平成 30年3月31日まで

(単位 : 円)

科 目	実施事業等会計	法人会計	合 計	備 考
<b>I 一般正味財産増減の部</b>				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	[ 0 ]	[ 3,000 ]	[ 3,000 ]	
基本財産受取利息	0	3,000	3,000	基本財産定期預金利息
特定資産運用益	[ 580 ]	[ 0 ]	[ 580 ]	
特定資産受取利息	580	0	580	特定資産定期預金利息
事業収益	[ 413,855,151 ]	[ 29,643,214 ]	[ 443,498,365 ]	
指定管理業務受託収益	312,972,786	29,643,214	342,616,000	長野市指定管理料収入
施設等利用料収益	40,597,690	0	40,597,690	施設・附属設備・冷暖房利用料収入
年間協賛金収益	23,328,000	0	23,328,000	協賛金収入
チケット販売収益	36,956,675	0	36,956,675	チケット販売収入
受取補助金等	[ 13,568,600 ]	[ 0 ]	[ 13,568,600 ]	
受取国庫補助金	13,568,600	0	13,568,600	補助金、助成金収入
受取負担金	[ 28,505,745 ]	[ 0 ]	[ 28,505,745 ]	
受取負担金	28,505,745	0	28,505,745	アートメントNAGANO2017長野市負担金
雑収益	[ 10,742,522 ]	[ 0 ]	[ 10,742,522 ]	
受取利息	1,992	0	1,992	定期預金利息
雑収益	10,740,530	0	10,740,530	チケット販売手数料、貸館キャンセル料、共催利用料
経常収益計	466,672,598	29,646,214	496,318,812	
(2) 経常費用				
事業費	[ 467,183,994 ]	[ 0 ]	[ 467,183,994 ]	
給料手当	101,157,480	0	101,157,480	制作、貸館、舞台技術担当ほか給与手当
福利厚生費	15,432,340	0	15,432,340	制作、貸館、舞台技術担当ほか社保等
旅費交通費	18,123,405	0	18,123,405	出演者等旅費、打合せ・視察等旅費
通信運搬費	4,231,278	0	4,231,278	電話代、郵送代
減価償却費	9,857,368	0	9,857,368	器具備品・ソフトウェア・リース資産当期償却額
消耗什器備品費	1,086,869	0	1,086,869	ホール用備品
消耗品費	5,855,658	0	5,855,658	事務用品、ホール消耗品
修繕費	308,887	0	308,887	搬入口扉・ドラムヘッド等修理
広告宣伝費	16,826,729	0	16,826,729	自主事業 広告掲載料、チラシ折込料
印刷製本費	10,807,399	0	10,807,399	自主事業 チラシ・広報誌印刷費、
新聞図書費	400,942	0	400,942	自主 事業楽譜購入代、新聞・雑誌購読料
燃料費	74,668	0	74,668	ガソリン代
賃借料	8,073,528	0	8,073,528	自主事業 楽器レンタル料、印刷機・PC等リース料
保険料	1,068,745	0	1,068,745	公文協 賠償責任保険、自動車任意保険
諸謝金	95,391,291	0	95,391,291	自主事業 出演料
租税公課	12,333,174	0	12,333,174	消費税、償却資産税、収入印紙代
渉外費	2,355	0	2,355	視察先等土産代
委託費	115,462,634	0	115,462,634	保守管理・清掃・警備・運転管理等業務委託
支払負担金	29,184,400	0	29,184,400	光熱水費、運転管理業務負担金
支払手数料	5,681,653	0	5,681,653	チケット販売手数料、振込手数料
支払寄附金	14,852,318	0	14,852,318	器具備品寄付
貸倒引当金繰入額	94,345	0	94,345	破産更生債権分
雑費	876,528	0	876,528	
管理費	[ 0 ]	[ 29,382,344 ]	[ 29,382,344 ]	
役員報酬	0	189,000	189,000	役員会出席報酬
給料手当	0	20,616,008	20,616,008	総務担当ほか給与手当
福利厚生費	0	3,604,168	3,604,168	総務担当ほか社保等
会議費	0	6,720	6,720	役員会等飲料代
通信運搬費	0	730,561	730,561	電話代、郵送代
消耗品費	0	421,519	421,519	事務用品費
印刷製本費	0	224,878	224,878	コピー代
新聞図書費	0	57,084	57,084	新聞等購読料
燃料費	0	17,984	17,984	ガソリン代
賃借料	0	288,304	288,304	印刷機、PC等リース料
保険料	0	55,870	55,870	自動車任意保険
租税公課	0	1,108,859	1,108,859	消費税、収入印紙代
委託費	0	678,034	678,034	財務システム保守料、清掃等業務委託
支払負担金	0	1,245,150	1,245,150	光熱水費
支払手数料	0	135,324	135,324	振込手数料
雑費	0	2,881	2,881	
経常費用計	467,183,994	29,382,344	496,566,338	
当期経常増減額	▲ 511,396	263,870	▲ 247,526	
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	▲ 511,396	263,870	▲ 247,526	
法人税、住民税及び事業税	0	[ 71,000 ]	[ 71,000 ]	
法人税、住民税及び事業税	0	71,000	71,000	法人市県民税均等割
当期一般正味財産増減額	▲ 511,396	192,870	▲ 318,526	
一般正味財産期首残高	45,980,431	28,839,240	74,819,671	
一般正味財産期末残高	45,469,035	29,032,110	74,501,145	
<b>II 指定正味財産増減の部</b>				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	5,801,973	30,000,000	35,801,973	
指定正味財産期末残高	5,801,973	30,000,000	35,801,973	
<b>III 正味財産期末残高</b>	51,271,008	59,032,110	110,303,118	

## 財務諸表に対する注記

平成30年3月31日現在

一般財団法人 長野市文化芸術振興財団

1 継続事業の前提に関する注記

該当事項なし

2 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正、内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

・最終仕入原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

・法人税法の規定による定率法によっている。

②無形固定資産

・法人税法の規定による定額法によっている。

③リース資産

・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

なお、リース資産のうち重要性が乏しい資産は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。

(3) 引当金の計上基準

・貸倒引当金

貸倒懸念債権について、個別に回収の可能性を検討し、回収不可能見込額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

税込処理によっている。

3 会計方針の変更

該当なし

4 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	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
育成事業積立預金	5,801,973	0		5,801,973
小計	5,801,973	0	0	5,801,973
合計	35,801,973	0	0	35,801,973

5 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				
基本財産定期預金	30,000,000	30,000,000	0	—
小計	30,000,000	30,000,000	0	—
特定資産				
育成事業積立預金	5,801,973	5,801,973		—
小計	5,801,973	5,801,973	0	—
合計	35,801,973	35,801,973	0	—

6 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
器具備品	2,258,847	1,261,582	997,265
リース資産	9,572,640	7,171,500	2,401,140
ソフトウェア	9,389,520	3,660,480	5,729,040
合計	21,221,007	12,093,562	9,127,445

7 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の 記載区分
出捐金						
受取長野市出捐金	長野市	30,000,000	0	0	30,000,000	指定正味財産
補助金等						
受取国庫補助金等	文部科学省	0	6,205,000	6,205,000	0	—
	文化庁	0	860,600	860,600	0	—
	文化庁	0	3,100,000	3,100,000	0	—
	(一財)地域創造	0	3,403,000	3,403,000	0	—
合計		30,000,000	0	0	30,000,000	

## 附属明細書

平成30年3月31日現在

一般財団法人 長野市文化芸術振興財団

### 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「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載している。

### 2 引当金の明細

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	
引当金					
貸倒引当金	0	94,345	0	0	94,345
合計	0	94,345	0	0	94,345