

令和 3 年度(2021 年度)

公益財団法人真庭エスパス文化振興財団

決算報告書

令和 4 年(2022 年)6 月

公益財団法人真庭エスパス文化振興財団

貸 借 対 照 表

令和4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	78,212,273	68,167,462	10,044,811
未収金	37,136,033	38,888,545	△ 1,752,512
前払金	153,010	163,580	△ 10,570
立替金	69,874	56,562	13,312
仮払金	1,361,545	218,607	1,142,938
貯蔵品	5,076,293	2,951,117	2,125,176
流動資産合計	122,009,028	110,445,873	11,563,155
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
特定費用準備資金	149,000,000	122,000,000	27,000,000
文化事業特定預金	0	300,000	△ 300,000
特定資産合計	149,000,000	122,300,000	26,700,000
(3) その他固定資産			
建物	40,700	203,500	△ 162,800
車両運搬具	1	1	0
什器備品	2,777,031	3,725,196	△ 948,165
敷金	68,000	0	68,000
預託金	8,900	8,900	0
ソフトウェア	7,748,704	9,618,480	△ 1,869,776
その他の固定資産合計	10,643,336	13,556,077	△ 2,912,741
固定資産合計	259,643,336	235,856,077	23,787,259
資産合計	381,652,364	346,301,950	35,350,414
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	24,210,991	24,606,389	△ 395,398
前受金	2,373,000	3,507,400	△ 1,134,400
預り金	33,350	1,300	32,050
仮受金	203,445	198,337	5,108
従業員預り金	367,465	337,536	29,929
流動負債合計	27,188,251	28,650,962	△ 1,462,711
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	27,188,251	28,650,962	△ 1,462,711
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	0	300,000	△ 300,000
指定正味財産合計	0	300,000	△ 300,000
(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)	(△ 300,000)	(300,000)
2. 一般正味財産			
一般正味財産	354,464,113	317,350,988	37,113,125
(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)	(△ 149,000,000)	(△ 122,000,000)	(△ 27,000,000)
正味財産合計	354,464,113	317,650,988	36,813,125
負債及び正味財産合計	381,652,364	346,301,950	35,350,414

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	2,074	10,373	△ 8,299
基本財産受取利息	2,074	10,373	△ 8,299
受取会費	2,812,600	2,574,300	238,300
ホール会員会費	1,098,500	831,000	267,500
少年少女合唱団会員会費	251,900	286,800	△ 34,900
混声合唱団会員会費	662,300	699,800	△ 37,500
管弦楽団会員会費	568,500	515,400	53,100
弦楽教室会員会費	137,500	127,600	9,900
和太鼓クラブ会員会費	93,900	113,700	△ 19,800
事業収益	273,330,340	264,614,547	8,715,793
事業入場料収益	11,147,550	1,577,220	9,570,330
招待入場料収益	172,700	33,000	139,700
広告料収益	3,118,120	4,161,828	△ 1,043,708
番組制作料収益	9,158,146	9,358,421	△ 200,275
売上収益	4,329,924	3,570,778	759,146
利用料金等収益	245,403,900	245,913,300	△ 509,400
受取運営受託金等	171,899,062	160,508,831	11,390,231
受取運営受託金	23,405,470	22,855,118	550,352
受取指定管理料	82,803,000	82,421,000	382,000
特別業務受託料(その他)	65,690,592	55,232,713	10,457,879
受取助成金	1,409,000	4,015,803	△ 2,606,803
受取助成金	1,409,000	4,015,803	△ 2,606,803
受取負担金	19,393,665	17,898,280	1,495,385
各種参加受取負担金	328,400	254,700	73,700
工事受取負担金	8,101,265	8,231,580	△ 130,315
加入受取負担金	10,964,000	9,412,000	1,552,000
受取寄付金	300,000	300,000	0
受取寄付金振替額	300,000	300,000	0
施設使用料	4,463,295	3,908,590	554,705
施設使用料	4,463,295	3,908,590	554,705
雑収益	612,213	890,113	△ 277,900
受取利息	2,657	2,535	122
雑収益	609,556	887,578	△ 278,022
経常収益計	474,222,249	454,720,837	19,501,412
(2) 経常費用			
事業費	415,971,133	394,659,334	21,311,799
給与手当	118,938,670	113,536,435	5,402,235
賃金	218,355	31,800	186,555
福利厚生費	21,256,254	21,090,315	165,939
旅費交通費	1,223,730	1,366,386	△ 142,656
通信運搬費	2,753,370	2,979,017	△ 225,647
消耗什器備品費	724,617	1,502,071	△ 777,454
消耗品費	3,786,927	5,183,946	△ 1,397,019
修繕費	3,940,425	3,631,038	309,387
印刷製本費	3,857,147	4,239,089	△ 381,942
燃料費	592,167	516,681	75,486
光熱水料費	17,135,811	15,990,305	1,145,506
賃借料	4,740,692	4,513,148	227,544
災害保険料	247,373	248,948	△ 1,575
租税公課	17,485,230	15,842,095	1,643,135
租税公課(法人税)	4,245,900	3,332,600	913,300

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
工事費	37,169,571	43,276,347	△ 6,106,776
業務委託費	68,543,494	78,554,425	△ 10,010,931
支払手数料	4,827,245	4,051,572	775,673
新聞図書資料費	810,612	0	810,612
食糧費	406,294	192,132	214,162
減価償却費	4,805,856	1,892,761	2,913,095
諸謝金	5,110,469	4,401,500	708,969
雑費	600	54,286	△ 53,686
宣伝広告費	1,084,092	1,451,960	△ 367,868
出演料	21,727,220	4,955,320	16,771,900
著作物使用料	5,956,367	5,447,700	508,667
使用料	57,360	0	57,360
仕入材料費	15,261,285	3,491,457	11,769,828
施設納付金	48,878,000	52,886,000	△ 4,008,000
地代家賃	186,000	0	186,000
管理費	23,263,167	19,283,125	3,980,042
役員報酬	4,122,950	4,988,500	△ 865,550
給与手当	7,626,434	6,444,844	1,181,590
福利厚生費	1,656,606	1,451,696	204,910
会議費	15,936	18,306	△ 2,370
旅費交通費	726,232	282,440	443,792
通信運搬費	406,472	174,885	231,587
消耗品費	168,321	210,944	△ 42,623
修繕費	145,718	374,949	△ 229,231
印刷製本費	87,743	26,667	61,076
燃料費	23,361	69,830	△ 46,469
光熱水料費	1,416,819	575,671	841,148
賃借料	434,208	469,551	△ 35,343
災害保険料	10,807	10,259	548
租税公課	2,135,420	1,140,004	995,416
諸会費負担金	680,750	544,850	135,900
業務委託費	2,059,615	1,851,160	208,455
支払手数料	398,774	153,519	245,255
新聞図書資料費	111,420	104,700	6,720
交際費	150,481	51,524	98,957
食糧費	26,407	39,222	△ 12,815
減価償却費	636,693	254,604	382,089
雑費	213,000	45,000	168,000
地代家賃	9,000	0	9,000
期首貯蔵品棚卸高	2,951,117	590,734	2,360,383
期末貯蔵品棚卸高	5,076,293	2,951,117	2,125,176
経常費用計	437,109,124	411,582,076	25,527,048
評価損益調整前経常増減額	37,113,125	43,138,761	△ 6,025,636
当期経常増減額	37,113,125	43,138,761	△ 6,025,636
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
(2) 経常外費用			
当期一般正味財産増減額	37,113,125	43,138,761	△ 6,025,636
一般正味財産増減額	37,113,125	43,138,761	△ 6,025,636
一般正味財産期首残高	317,350,988	274,212,227	43,138,761
一般正味財産期末残高	354,464,113	317,350,988	37,113,125
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	0	0
受取負担金	0	0	0
受取寄付金	0	0	0
固定資産受贈益	0	0	0
基本財産評価益	0	0	0

1700010 公益財団法人真庭エスパス文化振興財団 新会計

(単位：円)

科	目	当 年 度	前 年 度	増 減
	特定資産評価益	0	0	0
	基本財産評価損	0	0	0
	特定資産評価損	0	0	0
	一般正味財産への振替額	300,000	300,000	0
	当期指定正味財産増減額	Δ 300,000	Δ 300,000	0
	指定正味財産期首残高	300,000	600,000	Δ 300,000
	指定正味財産期末残高	0	300,000	Δ 300,000
Ⅲ	正味財産期末残高			
	正味財産期末残高	354,464,113	317,650,988	36,813,125

財 産 目 録

令和 4 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	運転資金として	660,086
	普通預金	JA晴れの国岡山 久世	公益、収益、法人会計共用	31,040,633
		JA晴れの国岡山 久世	共用	8,920,162
		JA晴れの国岡山 久世	収益事業	4,802,074
		中国銀行 久世支店	共用	18,571,782
		中国銀行 久世支店	共用	3,240
		津山信用金庫 久世	共用	277,106
		津山信用金庫 久世	公益目的事業 (利用料金)	83,310
		倉吉信用金庫 真庭	公益目的事業 (利用料金)	6,568
		備北信用金庫 北房	公益目的事業 (利用料金)	4,193
		トマト銀行 久世支店	公益目的事業 (利用料金)	8,061,256
		JA晴れの国岡山 北房	公益目的事業 (利用料金)	1,980,130
		ゆうちょ銀行	公益目的事業 (利用料金)	54,115
	定期預金	JA晴れの国岡山 久世	公益、法人会計の財源	3,747,618
	未収金			37,136,033
	前払金			153,010
	立替金			69,874
	仮払金			1,361,545
	貯蔵品			5,076,293
流動資産合計				122,009,028
(固定資産)				
基本財産	基本財産定期預金	JA晴れの国岡山 久世	公益、法人会計の財源	100,000,000
特定資産	特定費用準備資金	JA晴れの国岡山 久世	サマーライブ事業積立	16,000,000
		JA晴れの国岡山 久世	支障移転等工事積立	35,000,000
		JA晴れの国岡山 久世	設備管理システム構築積立	92,000,000
		JA晴れの国岡山 久世	舞台設備更新事業積立	6,000,000
その他固定資産	建物		共用	40,700
	車両運搬具		共用	1
	什器備品		共用	2,777,031
	ソフトウェア		共用	7,748,704
	敷金		共用	68,000
	預託金		共用	8,900
固定資産合計				259,643,336
資産合計				381,652,364
(流動負債)				
	未払金			24,210,991
	前受金			2,373,000
	預り金			33,350
	仮受金			203,445
	従業員預り金			367,465
流動負債合計				27,188,251
(固定負債)				
固定負債合計				
負債合計				27,188,251
正味財産				354,464,113

公益目的保有財産の明細

財産種別	公益認定前取得 不可欠特定財産	公益認定後取得 不可欠特定財産	その他の 公益目的保有財産	使用事業
建物			プレハブ 40,700 円	公益目的事業他
車両運搬具			スズキキャリィ4WD 1 円	公益目的事業他
什器備品			移動調光ユニット他 2,777,031 円	公益目的事業他
ソフトウェア			MITホームページ他 7,748,704 円	公益目的事業他
敷金			コモ代沢 68,000 円	公益目的事業他
預託金			スズキキャリィ4WD 8,900 円	公益目的事業他
合計			10,643,336 円	

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

当財団の主な業務は真庭市からの指定管理業務となっている。

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法 (ただし、建物は定額法)

無形固定資産 定額法

(3) 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。

3. 会計方針の変更

(1) 財務諸表の体系

平成24年4月1日から公益法人会計基準（内閣府公益認定等委員会平成20年4月11日）を採用している。

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	前期末残高	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	100,000,000			100,000,000
小 計	100,000,000			100,000,000
特定資産				
特定費用準備資金	122,000,000	27,000,000		149,000,000
文化事業特定預金	300,000		300,000	
小 計	122,300,000	27,000,000	300,000	149,000,000
合 計	222,300,000	27,000,000	300,000	249,000,000

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	100,000,000	()	(100,000,000)	()
小 計	100,000,000	()	(100,000,000)	()
特定資産				
特定費用準備資金	149,000,000	()	(149,000,000)	()
小 計	149,000,000	()	(149,000,000)	()
合 計	249,000,000	()	(249,000,000)	()

6. 担保に供している資産

なし。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）

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
建物	325,600	284,900	40,700
車両運搬具	345,600	345,599	1
什器備品	7,507,528	4,730,497	2,777,031
ソフトウェア	11,657,200	3,908,496	7,748,704
合 計	19,835,928	9,269,492	10,566,436

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残（貸倒引当金を直接控除した残高のみを記載した場合）

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は次のとおりである。

（単位：円）

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	37,136,033		37,136,033
合 計	37,136,033		37,136,033

収 支 計 算 書

令和 3 年 4 月 1 日 から 令和 4 年 3 月 31 日 まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
基本財産運用収入	3,000	2,074	926	
基本財産利息収入	3,000	2,074	926	
会費収入	2,586,000	2,812,600	△ 226,600	
ホール会員会費収入	1,070,000	1,098,500	△ 28,500	
少年少女合唱団会費収入	245,000	251,900	△ 6,900	
混声合唱団会員会費収入	616,000	662,300	△ 46,300	
管弦楽団会員会費収入	458,000	568,500	△ 110,500	
弦楽教室会員会費収入	115,000	137,500	△ 22,500	
和太鼓クラブ会員会費収入	82,000	93,900	△ 11,900	
事業収入	268,856,000	273,330,340	△ 4,474,340	
事業入場料収入	10,910,000	11,147,550	△ 237,550	
招待入場料収入	0	172,700	△ 172,700	
広告料収入	2,900,000	3,118,120	△ 218,120	
番組制作料収入	8,500,000	9,158,146	△ 658,146	
売上収入	4,196,000	4,329,924	△ 133,924	
利用料金等収入	242,350,000	245,403,900	△ 3,053,900	
受取運営受託金収入	169,658,000	171,899,062	△ 2,241,062	
受取運営受託金収入	23,406,000	23,405,470	530	
受取指定管理料収入	82,803,000	82,803,000	0	
特別受託料収入(その他)	63,449,000	65,690,592	△ 2,241,592	
受取助成金収入	1,455,000	1,409,000	46,000	
受取国庫補助金収入	1,455,000	1,409,000	46,000	
負担金収入	17,001,000	19,393,665	△ 2,392,665	
各種参加受取負担金収入	327,000	328,400	△ 1,400	
工事受取負担金収入	7,058,000	8,101,265	△ 1,043,265	
加入受取負担金	9,616,000	10,964,000	△ 1,348,000	
施設使用料収入	4,320,000	4,463,295	△ 143,295	
施設使用料収入	4,320,000	4,463,295	△ 143,295	
雑収入	753,000	612,213	140,787	
受取利息収入	2,000	2,657	△ 657	
雑収入	751,000	609,556	141,444	
事業活動収入計	464,632,000	473,922,249	△ 9,290,249	
2. 事業活動支出				
事業費支出	435,548,000	411,165,277	24,382,723	
給料手当支出	125,504,000	118,938,670	6,565,330	
賃金支出	554,000	218,355	335,645	
福利厚生費支出	23,546,000	21,256,254	2,289,746	
会議費支出	5,000	0	5,000	
旅費交通費支出	1,377,000	1,223,730	153,270	
通信運搬費支出	3,402,000	2,753,370	648,630	
消耗什器備品費支出	2,950,000	724,617	2,225,383	
消耗品費支出	4,436,000	3,786,927	649,073	
修繕費支出	4,089,000	3,940,425	148,575	
印刷製本費支出	4,096,000	3,857,147	238,853	
燃料費支出	787,000	592,167	194,833	
光熱水料費支出	17,520,000	17,135,811	384,189	
賃借料支出	5,515,000	4,740,692	774,308	
災害保険料支出	292,000	247,373	44,627	
租税公課支出	17,686,000	17,485,230	200,770	
租税公課(法人税)支出	4,417,000	4,245,900	171,100	
工事費支出	42,555,000	37,169,571	5,385,429	
業務委託費支出	70,611,000	68,543,494	2,067,506	
支払手数料支出	5,035,000	4,827,245	207,755	

科	目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
	新聞図書資料費	811,000	810,612	388	
	食糧費支出	483,000	406,294	76,706	
	諸謝金支出	5,170,000	5,110,469	59,531	
	雑支出	364,000	600	363,400	
	宣伝広告費支出	1,153,000	1,084,092	68,908	
	出演料支出	22,258,000	21,727,220	530,780	
	著作物使用料支出	6,515,000	5,956,367	558,633	
	使用料支出	58,000	57,360	640	
	仕入材料費支出	15,295,000	15,261,285	33,715	
	施設納付金支出	48,878,000	48,878,000	0	
	地代家賃	186,000	186,000	0	
	管理費支出	23,623,000	22,626,474	996,526	
	役員報酬支出	4,428,000	4,122,950	305,050	
	給料手当支出	7,762,000	7,626,434	135,566	
	福利厚生費支出	1,742,000	1,656,606	85,394	
	会議費支出	20,000	15,936	4,064	
	旅費交通費支出	739,000	726,232	12,768	
	通信運搬費支出	445,000	406,472	38,528	
	消耗品費支出	220,000	168,321	51,679	
	修繕費支出	159,000	145,718	13,282	
	印刷製本費支出	89,000	87,743	1,257	
	燃料費支出	32,000	23,361	8,639	
	光熱水料費支出	1,454,000	1,416,819	37,181	
	賃借料支出	510,000	434,208	75,792	
	災害保険料支出	13,000	10,807	2,193	
	租税公課支出	2,178,000	2,135,420	42,580	
	負担金支出	726,000	680,750	45,250	
	業務委託費支出	2,127,000	2,059,615	67,385	
	支払手数料支出	400,000	398,774	1,226	
	新聞図書資料費支出	122,000	111,420	10,580	
	交際費支出	157,000	150,481	6,519	
	食糧費支出	30,000	26,407	3,593	
	雑支出	261,000	213,000	48,000	
	地代家賃支出	9,000	9,000	0	
	事業活動支出計	459,171,000	433,791,751	25,379,249	
	事業活動収支差額	5,461,000	40,130,498	△ 34,669,498	
II	投資活動収支の部				
1.	投資活動収入				
	基本財産取崩収入	0	0	0	
	特定資産取崩収入	27,300,000	300,000	27,000,000	
	特定費用準備資金取崩収入	27,000,000	0	27,000,000	
	文化事業特定預金取崩収入	300,000	300,000	0	
	固定資産売却収入	0	0	0	
	投資有価証券売却収入	0	0	0	
	敷金・保証金戻収入	0	0	0	
	投資活動収入計	27,300,000	300,000	27,000,000	
2.	投資活動支出				
	基本財産取得支出	0	0	0	
	特定資産取得支出	27,000,000	27,000,000	0	
	特定費用準備資金積立支出	27,000,000	27,000,000	0	
	固定資産取得支出	2,463,000	2,461,808	1,192	
	什器備品購入支出	1,939,000	1,938,208	792	
	ソフトウェア購入支出	524,000	523,600	400	
	投資有価証券取得支出	0	0	0	
	敷金・保証金支出	68,000	68,000	0	
	敷金支出	68,000	68,000	0	
	投資活動支出計	29,531,000	29,529,808	1,192	
	投資活動収支差額	△ 2,231,000	△ 29,229,808	26,998,808	
III	財務活動収支の部				
1.	財務活動収入				

科	目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
	借入金収入	0	0	0	
	財務活動収入計	0	0	0	
2.	財務活動支出				
	借入金返済支出	0	0	0	
	財務活動支出計	0	0	0	
	財務活動収支差額	0	0	0	
	他会計振替	0	0	0	
IV	予備費支出				
	予備費支出	3,230,000	0	3,230,000	
	当期収支差額	0	10,900,690	△ 10,900,690	
	前期繰越収支差額	0	78,843,794	△ 78,843,794	
	次期繰越収支差額	0	89,744,484	△ 89,744,484	

令和4年5月26日

監査報告書

公益財団法人真庭エスパス文化振興財団

理事長 澁澤 壽一 様

監事 山中 俊男 

監事 矢谷 佳子 

私たち監事は、令和3年4月1日～令和4年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。

その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について監査いたしました。さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について監査いたしました。

2 監査意見

（1）事業報告等の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

（2）計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益状況を適正に示しているものと認めます。