

令和 6 年度(2024 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 6 年 4 月 1 日～令和 7 年 3 月 31 日

令和 7 年(2025 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7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	114,173,703	120,401,280	△ 6,227,577
未収金	40,926,925	30,197,519	10,729,406
前払金	161,478	152,892	8,586
未収金②	249,890	108,800	141,090
立替金	0	33,941	△ 33,941
仮払金	452,225	1,065,583	△ 613,358
貯蔵品	2,361,534	3,663,904	△ 1,302,370
流動資産合計	158,325,755	155,623,919	2,701,836
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	98,707,000	102,100,000	△ 3,393,000
文化活動応援基金	33,429,000	34,178,000	△ 749,000
特定資産合計	132,136,000	136,278,000	△ 4,142,000
(3) その他固定資産			
建物	1	1	0
車両運搬具	1	1	0
什器備品	2,308,526	3,955,208	△ 1,646,682
長期前払金	1,397,000	2,046,000	△ 649,000
預託金	8,900	8,900	0
ソフトウェア	8,480,084	14,040,804	△ 5,560,720
その他の固定資産合計	12,194,512	20,050,914	△ 7,856,402
固定資産合計	244,330,512	256,328,914	△ 11,998,402
資産合計	402,656,267	411,952,833	△ 9,296,566
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	17,785,857	25,115,955	△ 7,330,098
前受金	1,627,000	706,900	920,100
預り金	205,960	9,800	196,160
仮受金	41,794	81,310	△ 39,516
従業員預り金	579,832	667,002	△ 87,170
流動負債合計	20,240,443	26,580,967	△ 6,340,524
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	20,240,443	26,580,967	△ 6,340,524
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
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			
一般正味財産	382,415,824	385,371,866	△ 2,956,042
(うち基本財産への充当額)	(△ 100,000,000)	(△ 100,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(△ 132,136,000)	(△ 136,278,000)	(4,142,000)
正味財産合計	382,415,824	385,371,866	△ 2,956,042
負債及び正味財産合計	402,656,267	411,952,833	△ 9,296,566

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	25,945	2,136	23,809
基本財産受取利息	25,945	2,136	23,809
受取会費	3,148,200	3,074,200	74,000
ホール会員会費	533,000	590,500	△ 57,500
少年少女合唱団会員会費	211,200	262,100	△ 50,900
混声合唱団会員会費	1,008,800	1,049,600	△ 40,800
管弦楽団会員会費	850,700	863,900	△ 13,200
弦楽教室会員会費	254,100	268,500	△ 14,400
和太鼓クラブ会員会費	290,400	39,600	250,800
事業収益	261,591,152	263,377,925	△ 1,786,773
事業入場料収益	4,293,160	6,052,980	△ 1,759,820
招待入場料収益	240,400	113,500	126,900
広告料収益	3,538,120	3,687,290	△ 149,170
番組制作料収益	7,177,259	7,016,783	160,476
売上収益	6,478,713	4,094,172	2,384,541
利用料金等収益	239,863,500	242,413,200	△ 2,549,700
受取運営受託金等	157,892,972	167,353,144	△ 9,460,172
受取運営受託金	24,874,850	24,439,580	435,270
受取指定管理料	82,478,000	83,260,000	△ 782,000
特別業務受託料(その他)	50,540,122	59,653,564	△ 9,113,442
受取助成金	965,000	5,771,502	△ 4,806,502
受取助成金	965,000	5,771,502	△ 4,806,502
受取負担金	13,561,170	12,786,260	774,910
各種参加受取負担金	441,700	495,140	△ 53,440
工事受取負担金	6,273,470	3,849,120	2,424,350
加入受取負担金	6,846,000	8,442,000	△ 1,596,000
施設使用料	5,711,590	4,089,560	1,622,030
施設使用料	5,711,590	4,089,560	1,622,030
雑収益	1,424,845	1,541,625	△ 116,780
受取利息	166,313	2,958	163,355
雑収益	1,258,532	1,538,667	△ 280,135
経常収益計	444,320,874	457,996,352	△ 13,675,478
(2) 経常費用			
事業費	417,205,854	405,485,071	11,720,783
給与手当	136,066,231	128,120,897	7,945,334
賃金	312,500	186,450	126,050
福利厚生費	24,731,228	23,676,740	1,054,488
旅費交通費	2,542,856	2,452,986	89,870
通信運搬費	2,263,230	2,529,658	△ 266,428
消耗什器備品費	161,253	1,503,094	△ 1,341,841
消耗品費	2,607,409	2,898,231	△ 290,822
修繕費	5,205,914	3,689,536	1,516,378
印刷製本費	5,138,423	4,518,445	619,978
燃料費	813,958	745,489	68,469
光熱水料費	19,265,953	18,419,630	846,323
賃借料	4,538,832	4,457,875	80,957
災害保険料	36,704	24,010	12,694
租税公課	19,730,145	14,306,773	5,423,372
租税公課(法人税)	3,884,900	3,073,200	811,700
諸会費負担金	2,000	16,500	△ 14,500
工事費	37,938,593	35,581,894	2,356,699

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
業務委託費	63,708,474	61,851,664	1,856,810
支払手数料	3,941,226	4,019,567	△ 78,341
新聞図書資料費	824,221	832,781	△ 8,560
交際費	221,623	0	221,623
食糧費	440,444	420,296	20,148
減価償却費	7,534,478	6,392,556	1,141,922
諸謝金	6,163,023	6,131,500	31,523
雑費	7,560	3,870	3,690
宣伝広告費	157,000	684,644	△ 527,644
出演料	6,030,423	14,391,999	△ 8,361,576
著作物使用料	3,434,638	4,865,770	△ 1,431,132
仕入材料費	7,669,415	7,063,916	605,499
施設納付金	50,673,000	51,284,000	△ 611,000
助成金支出	1,159,000	1,332,000	△ 173,000
販売促進費	1,200	9,100	△ 7,900
管理費	28,768,692	29,548,758	△ 780,066
役員報酬	972,500	1,013,000	△ 40,500
給与手当	12,900,928	12,313,705	587,223
福利厚生費	2,805,716	2,736,580	69,136
会議費	14,333	18,978	△ 4,645
旅費交通費	857,638	864,469	△ 6,831
通信運搬費	287,122	309,786	△ 22,664
消耗品費	183,087	193,277	△ 10,190
修繕費	177,244	121,751	55,493
印刷製本費	26,727	25,253	1,474
燃料費	84,999	70,273	14,726
光熱水料費	1,746,407	1,756,834	△ 10,427
賃借料	1,023,068	1,004,130	18,938
災害保険料	363,414	246,635	116,779
租税公課	1,999,405	1,432,277	567,128
諸会費負担金	827,550	922,700	△ 95,150
業務委託費	3,324,508	3,316,484	8,024
支払手数料	296,439	298,971	△ 2,532
新聞図書資料費	88,800	96,700	△ 7,900
交際費	20,060	150,816	△ 130,756
減価償却費	178,827	1,173,674	△ 994,847
雑費	217,920	373,465	△ 155,545
地代家賃	372,000	1,109,000	△ 737,000
期首貯蔵品棚卸高	3,663,904	3,745,692	△ 81,788
期末貯蔵品棚卸高	2,361,534	3,663,904	△ 1,302,370
経常費用計	447,276,916	435,115,617	12,161,299
評価損益調整前経常増減額	△ 2,956,042	22,880,735	△ 25,836,777
当期経常増減額	△ 2,956,042	22,880,735	△ 25,836,777
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	△ 2,956,042	22,880,735	△ 25,836,777
一般正味財産増減額	△ 2,956,042	22,880,735	△ 25,836,777
一般正味財産期首残高	385,371,866	362,491,131	22,880,735
一般正味財産期末残高	382,415,824	385,371,866	△ 2,956,042
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
特定資産評価益	0	0	0

科	目	当 年 度	前 年 度	増 減
	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	0	0	0
	当期指定正味財産増減額	0	0	0
	指定正味財産期首残高	0	0	0
	指定正味財産期末残高	0	0	0
Ⅲ	正味財産期末残高			
	正味財産期末残高	382,415,824	385,371,866	△ 2,956,042

公益目的事業比率	78.5%
----------	-------

収益目的事業比率	15.0%	法人会計比率	6.5%
----------	-------	--------	------

財 産 目 録

令和 7 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	594,710
	普通預金	JA晴れの国岡山 久世	公益、収益、法人会計共用	75,410,548
		JA晴れの国岡山 久世	公益目的事業（利用料金）	37,572
		中国銀行 久世支店	共用	13,698,068
		中国銀行 久世支店	公益目的事業（利用料金）	31,028
		津山信用金庫 久世	公益目的事業（利用料金）	57,558
		倉吉信用金庫 真庭	公益目的事業（利用料金）	25,523
		備北信用金庫 北房	公益目的事業（利用料金）	12,532
		トマト銀行 久世支店	共用	35,519
		JA晴れの国岡山 久世	公益目的事業（利用料金）	19,032,402
		JA晴れの国岡山 北房	公益目的事業（利用料金）	62,856
		ゆうちょ銀行	公益目的事業（利用料金）	21,895
	定期預金	JA晴れの国岡山 久世	公益、法人会計の財源	3,751,836
	仮想通貨	まにこいん	共用	1,401,656
	未収金			40,926,925
	未収金 2	電子決済	共用	249,890
	前払金			161,478
	仮払金			452,225
	貯蔵品			2,361,534
流動資産合計				158,325,755
(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	11,107,000
		JA晴れの国岡山 久世	設備管理システム構築積立	70,600,000
		JA晴れの国岡山 久世	舞台設備更新事業積立	4,000,000
		JA晴れの国岡山 久世	映像アーカイブ化積立	13,000,000
	文化活動応援基金	JA晴れの国岡山 久世	文化活動応援積立	33,429,000
その他固定資産	建物	真庭市鍋屋	共用	1
	車両運搬具	真庭市鍋屋	共用	1
	什器備品	真庭市鍋屋	共用	2,308,526
	ソフトウェア	真庭市鍋屋	共用	8,480,084
	長期前払金		共用	1,397,000
	預託金		共用	8,900
固定資産合計				244,330,512
資産合計				402,656,267
(流動負債)				
	未払金			17,785,857
	前受金			1,627,000
	預り金			205,960
	仮受金			41,794
	従業員預り金			579,832
流動負債合計				20,240,443
(固定負債)				
固定負債合計				
負債合計				20,240,443
正味財産				382,415,824

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			ﾌﾟﾚﾊﾞﾌ 1円	公益目的事業他
車両運搬具			ｽｽﾞｷｷｬﾘｰ4WD 1円	公益目的事業他
什器備品			移動調光ユニット他2,308,526円	公益目的事業他
ソフトウェア			MITホームページ他 8,480,084円	公益目的事業他
長期前払金			運用サポート費用他1,397,000円	公益目的事業他
預託金			ｽｽﾞｷｷｬﾘｰ4WD 8,900円	公益目的事業他
合計				

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	102,100,000	1,500,000	4,893,000	98,707,000
文化活動応援基金	34,178,000	35,000,000	35,749,000	33,429,000
小 計	136,278,000	36,500,000	40,642,000	132,136,000
合 計	236,278,000	36,500,000	40,642,000	232,136,000

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	98,707,000	()	(98,707,000)	()
文化活動応援基金	33,429,000	()	(33,429,000)	()
小 計	132,136,000	()	(132,136,000)	()
合 計	232,136,000	()	(232,136,000)	()

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	325,599	1
車両運搬具	345,600	345,599	1
什器備品	12,548,138	10,239,612	2,308,526
ソフトウェア	29,081,200	20,601,116	8,480,084
合 計	42,300,538	31,511,926	10,788,612

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額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	40,926,925		40,926,925
未収金 2	249,890		249,890
合 計	41,176,815		41,176,815

9. 補助金等の内訳

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	前期末 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
真庭市文化芸術活動応援補助金	真庭市		965,000	965,000		
合 計			965,000	965,000		

収支計算書

令和 6 年 4 月 1 日 から 令和 7 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	1,000	25,945	-24,945	
基本財産利息収入	1,000	25,945	-24,945	
会費収入	3,296,000	3,148,200	147,800	
ホール会員会費収入	840,000	533,000	307,000	
少年少女合唱団会費収入	238,000	211,200	26,800	
混声合唱団会員会費収入	1,112,000	1,008,800	103,200	
管弦楽団会員会費収入	828,000	850,700	-22,700	
弦楽教室会員会費収入	172,000	254,100	-82,100	
和太鼓クラブ会員会費収入	106,000	290,400	-184,400	
事業収入	259,912,000	261,591,152	-1,679,152	
事業入場料収入	3,756,000	4,293,160	-537,160	
招待入場料収入	244,000	240,400	3,600	
広告料収入	3,300,000	3,538,120	-238,120	
番組制作料収入	7,200,000	7,177,259	22,741	
売上収入	6,451,000	6,478,713	-27,713	
利用料金等収入	238,961,000	239,863,500	-902,500	
受取運営受託金収入	156,396,000	157,892,972	-1,496,972	
受取運営受託金収入	24,875,000	24,874,850	150	
受取指定管理料収入	82,478,000	82,478,000	0	
特別受託料収入(その他)	49,043,000	50,540,122	-1,497,122	
受取助成金収入	1,029,000	965,000	64,000	
受取国庫補助金収入	1,029,000	965,000	64,000	
負担金収入	12,150,000	13,561,170	-1,411,170	
各種参加受取負担金収入	530,000	441,700	88,300	
工事受取負担金収入	5,412,000	6,273,470	-861,470	
加入受取負担金	6,208,000	6,846,000	-638,000	
施設使用料収入	6,000,000	5,711,590	288,410	
施設使用料収入	6,000,000	5,711,590	288,410	
雑収入	1,074,000	1,424,845	-350,845	
受取利息収入	3,000	166,313	-163,313	
雑収入	1,071,000	1,258,532	-187,532	
事業活動収入計	439,858,000	444,320,874	-4,462,874	
2. 事業活動支出				
事業費支出	418,056,000	409,670,176	8,385,824	
給料手当支出	138,887,000	136,066,231	2,820,769	
賃金支出	345,000	312,500	32,500	
福利厚生費支出	25,698,000	24,731,228	966,772	
旅費交通費支出	2,728,000	2,542,856	185,144	
通信運搬費支出	2,669,000	2,263,230	405,770	
消耗什器備品費支出	164,000	161,253	2,747	
消耗品費支出	2,827,000	2,607,409	219,591	
修繕費支出	5,467,000	5,205,914	261,086	
印刷製本費支出	5,344,000	5,138,423	205,577	
燃料費支出	951,000	813,958	137,042	
光熱水料費支出	19,539,000	19,265,953	273,047	
賃借料支出	5,342,000	4,538,832	803,168	
災害保険料支出	41,000	36,704	4,296	
租税公課支出	19,920,000	19,730,145	189,855	
租税公課(法人税)支出	3,989,000	3,884,900	104,100	
諸会費負担金支出	2,000	2,000	0	
工事費支出	38,035,000	37,938,593	96,407	
業務委託費支出	64,656,000	63,708,474	947,526	
支払手数料支出	4,112,000	3,941,226	170,774	

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
新聞図書資料費	835,000	824,221	10,779	
交際費支出	230,000	221,623	8,377	
食糧費支出	499,000	440,444	58,556	
諸謝金支出	6,406,000	6,163,023	242,977	
雑支出	22,000	7,560	14,440	
宣伝広告費支出	209,000	157,000	52,000	
出演料支出	6,091,000	6,030,423	60,577	
著作物使用料支出	3,495,000	3,434,638	60,362	
仕入材料費支出	7,702,000	7,669,415	32,585	
施設納付金支出	50,673,000	50,673,000	0	
助成金支出	1,178,000	1,159,000	19,000	
管理費支出	29,654,000	28,589,865	1,064,135	
役員報酬支出	1,051,000	972,500	78,500	
給料手当支出	13,098,000	12,900,928	197,072	
福利厚生費支出	2,904,000	2,805,716	98,284	
会議費支出	16,000	14,333	1,667	
旅費交通費支出	870,000	857,638	12,362	
通信運搬費支出	319,000	287,122	31,878	
消耗品費支出	190,000	183,087	6,913	
修繕費支出	192,000	177,244	14,756	
印刷製本費支出	27,000	26,727	273	
燃料費支出	94,000	84,999	9,001	
光熱水料費支出	1,765,000	1,746,407	18,593	
賃借料支出	1,228,000	1,023,068	204,932	
災害保険料支出	405,000	363,414	41,586	
租税公課支出	2,020,000	1,999,405	20,595	
負担金支出	934,000	827,550	106,450	
業務委託費支出	3,361,000	3,324,508	36,492	
支払手数料支出	300,000	296,439	3,561	
新聞図書資料費支出	160,000	88,800	71,200	
交際費支出	40,000	20,060	19,940	
雑支出	308,000	217,920	90,080	
地代家賃支出	372,000	372,000	0	
事業活動支出計	447,710,000	438,260,041	9,449,959	
事業活動収支差額	-7,852,000	6,060,833	-13,912,833	
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	6,291,000	6,291,000	0	
特定費用準備資金取崩収入	4,893,000	4,893,000	0	
文化事業特定預金取崩収入	749,000	749,000	0	
長期前払金取崩収入	649,000	649,000	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	6,291,000	6,291,000	0	
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	1,500,000	1,500,000	0	
特定費用準備資金積立支出	1,500,000	1,500,000	0	
固定資産取得支出	508,000	505,903	2,097	
什器備品購入支出	508,000	505,903	2,097	
投資有価証券取得支出	0	0	0	
敷金・保証金支出	0	0	0	
投資活動支出計	2,008,000	2,005,903	2,097	
投資活動収支差額	4,283,000	4,285,097	-2,097	
Ⅲ 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
借入金収入	0	0	0	

科	目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
	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				
	当期収支差額	-3,569,000	10,345,930	-13,914,930	
	前期繰越収支差額	0	125,379,048	-125,379,048	
	次期繰越収支差額	-3,569,000	135,724,978	-139,293,978	

令和7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6年4月1日～令和7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。