

正味財産増減計算書

自 令和元年10月1日 至 令和2年9月30日

単位：円

	公益財団法人元年度実績（元年10月～2年9月）	公益財団法人30年度実績（30年10月～元年9月）
科 目	合計	合計
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	5,012	4,999
特定資産運用益	138	138
事業収益	132,922,000	159,789,099
雑収益	5,605,016	2,285,015
経常収益計	138,532,166	162,079,251
（2）経常費用		
事業費	97,541,369	133,122,986
役員報酬	3,087,360	3,125,000
給料手当	27,419,394	29,585,646
臨時雇賃金	218,000	878,600
退職金	0	1,500,000
福利厚生費	4,032,058	4,593,376
展覧会場賃借料	4,628,500	7,942,891
図録製作費	15,073,884	14,297,261
広告費	2,026,000	7,396,800
展覧会費	9,398,995	17,035,723
開会関係費	0	15,849,237
印刷費	8,083,256	7,888,989
会議費	1,493,242	1,174,135
旅費交通費	1,490,080	3,960,879
通信運搬費	4,168,946	1,813,500
減価償却費	117,982	117,982
消耗品費	446,310	1,266,915
修繕費	0	0
光熱用水費	662,257	602,220
事務所賃借料	6,880,757	6,755,778
支払寄付金	0	0
雑費	8,314,348	7,338,054

正味財産増減計算書

自 令和元年10月1日 至 令和2年9月30日

単位：円

	公益財団法人元年度実績（元年10月～2年9月）	公益財団法人30年度実績（30年10月～元年9月）
科 目	合 計	合 計
管理費	16,604,621	21,756,825
役員報酬	4,194,160	4,147,400
給料手当	6,854,849	7,396,411
退職金	0	1,500,000
福利厚生費	1,008,015	1,148,344
開会関係費	0	1,761,026
印刷費	77,286	82,692
会議費	1,280,835	708,862
旅費交通費	739,850	976,085
通信運搬費	54,936	58,776
減価償却費	13,109	13,109
消耗品費	46,733	140,768
修繕費	0	0
光熱用水費	44,209	41,309
事務所賃借料	764,529	750,642
租税公課	1,400	926,390
雑費	1,524,710	2,105,011
経常費用計	114,145,990	154,879,811
当期経常増減額	24,386,176	7,199,440
2. 経常外増減の部		
(1) 経常外収益		
経常外収益計	0	0
(2) 経常外費用		
経常外費用計	0	0
当期経常外増減額	0	0
法人会計振替額	0	0
当期一般正味財産増減額	24,386,176	7,199,440
一般正味財産期首残高	98,333,853	91,134,413
一般正味財産期末残高	122,720,029	98,333,853
II 指定正味財産増減の部		
当期指定正味財産増減額	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000
III 正味財産期末残高	132,720,029	108,333,853

正味財産増減計算内訳書

自 令和元年10月1日 至 令和2年9月30日

単位：円

科 目	公益財団法人元年度実績（元年10月～2年9月）			公益財団法人30年度実績（30年10月～元年9月）		
	公益目的事業会計	法人会計	合計	公益目的事業会計	法人会計	合計
	公1			公1		
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	5,012	0	5,012	4,999	0	4,999
基本財産受取利息	5,012	0	5,012	4,999	0	4,999
特定資産運用益	138	0	138	138	0	138
特定資産受取利息	138	0	138	138	0	138
事業収益	111,654,480	21,267,520	132,922,000	135,820,734	23,968,365	159,789,099
展覧会収入	111,654,480	21,267,520	132,922,000	135,820,734	23,968,365	159,789,099
雑収益	5,605,016	0	5,605,016	2,285,015	0	2,285,015
受取利息	16		16	15		15
その他の収益	5,605,000	0	5,605,000	2,285,000	0	2,285,000
経常収益計	117,264,646	21,267,520	138,532,166	138,110,886	23,968,365	162,079,251
（2）経常費用						
事業費	97,541,369		97,541,369	133,122,986		133,122,986
役員報酬	3,087,360		3,087,360	3,125,000		3,125,000
給料手当	27,419,394		27,419,394	29,585,646		29,585,646
臨時雇賃金	218,000		218,000	878,600		878,600
退職金	0		0	1,500,000		1,500,000
福利厚生費	4,032,058		4,032,058	4,593,376		4,593,376
展覧会場賃借料	4,628,500		4,628,500	7,942,891		7,942,891
図録製作費	15,073,884		15,073,884	14,297,261		14,297,261
広告費	2,026,000		2,026,000	7,396,800		7,396,800
展覧会費	9,398,995		9,398,995	17,035,723		17,035,723
開会関係費	0		0	15,849,237		15,849,237
印刷費	8,083,256		8,083,256	7,888,989		7,888,989
会議費	1,493,242		1,493,242	1,174,135		1,174,135
旅費交通費	1,490,080		1,490,080	3,960,879		3,960,879
通信運搬費	4,168,946		4,168,946	1,813,500		1,813,500
減価償却費	117,982		117,982	117,982		117,982
消耗品費	446,310		446,310	1,266,915		1,266,915
修繕費	0		0	0		0
光熱用水費	662,257		662,257	602,220		602,220
事務所賃借料	6,880,757		6,880,757	6,755,778		6,755,778
支払寄付金	0		0	0		0
雑費	8,314,348		8,314,348	7,338,054		7,338,054

正味財産増減計算内訳書

自 令和元年10月1日 至 令和2年9月30日

単位：円

科 目	公益財団法人元年度実績（元年10月～2年9月）			公益財団法人30年度実績（30年10月～元年9月）		
	公益目的事業会計	法人会計	合計	公益目的事業会計	法人会計	合計
	公1			公1		
管理費		16,604,621	16,604,621		21,756,825	21,756,825
役員報酬		4,194,160	4,194,160		4,147,400	4,147,400
給料手当		6,854,849	6,854,849		7,396,411	7,396,411
退職金		0	0		1,500,000	1,500,000
福利厚生費		1,008,015	1,008,015		1,148,344	1,148,344
開会関係費		0	0		1,761,026	1,761,026
印刷費		77,286	77,286		82,692	82,692
会議費		1,280,835	1,280,835		708,862	708,862
旅費交通費		739,850	739,850		976,085	976,085
通信運搬費		54,936	54,936		58,776	58,776
減価償却費		13,109	13,109		13,109	13,109
消耗品費		46,733	46,733		140,768	140,768
修繕費		0	0		0	0
光熱用水費		44,209	44,209		41,309	41,309
事務所賃借料		764,529	764,529		750,642	750,642
租税公課		1,400	1,400		926,390	926,390
雑費		1,524,710	1,524,710		2,105,011	2,105,011
経常費用計	97,541,369	16,604,621	114,145,990	133,122,986	21,756,825	154,879,811
当期経常増減額	19,723,277	4,662,899	24,386,176	4,987,900	2,211,540	7,199,440
2. 経常外増減の部						
（1）経常外収益						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
（2）経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
法人会計振替額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	19,723,277	4,662,899	24,386,176	4,987,900	2,211,540	7,199,440
一般正味財産期首残高	103,959,016	△ 5,625,163	98,333,853	98,971,116	△ 7,836,703	91,134,413
一般正味財産期末残高	123,682,293	△ 962,264	122,720,029	103,959,016	△ 5,625,163	98,333,853
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	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	10,000,000	0	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	10,000,000	0	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	123,682,293	△ 962,264	132,720,029	103,959,016	△ 5,625,163	108,333,853

貸借対照表

令和2年9月30日現在

公益財団法人
全国書美術振興会
(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	47,585,961	48,524,672	-938,711
仮払金	2,500	1,002,500	-1,000,000
前払金	628,672	628,672	0
流動資産合計	48,217,133	50,155,844	-1,938,711
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	50,000,000	50,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給与引当預金	13,846,987	13,846,849	138
記念事業準備積立預金	34,000,000	6,000,000	28,000,000
(3) その他固定資産			
建物付属設備	154,497	231,741	-77,244
什器備品	107,706	161,553	-53,847
電話加入権	169,146	169,146	0
差入敷金	4,512,000	4,512,000	0
その他の固定資産合計	4,943,349	5,074,440	-131,091
固定資産合計	102,790,336	74,921,289	27,869,047
資 産 合 計	151,007,469	125,077,133	25,930,336
II 負債の部			
1 流動負債			
未払消費税	4,218,700	2,594,400	1,624,300
預り金	63,360	143,500	-80,140
流動負債合計	4,282,060	2,737,900	1,544,160
2 固定負債			
退職給与引当金	14,005,380	14,005,380	0
負 債 合 計	18,287,440	16,743,280	1,544,160
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	0
2 一般正味財産	122,720,029	98,333,853	24,386,176
(うち基本財産への充当額)	(40,000,000)	(40,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(47,846,987)	(19,846,849)	28,000,138
正 味 財 産 合 計	132,720,029	108,333,853	24,386,176
負債及び正味財産合計	151,007,469	125,077,133	25,930,336

財 産 目 録

令和2年9月30日

公益財団法人
全国書美術振興会
(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的	金額	
(流動資産)				
現金	手許保管	運転資金	169,884	
預金	普通預金三菱東京UFJ銀行・赤坂見附支店	運転資金	45,784,115	
	普通預金三菱UFJ信託銀行・本店	運転資金	1,631,962	
仮払金	パスモデポジット	公益目的及び管理目的の業務執行の為使用	2,500	
前払金	事務所家賃・サンフロンティア不動産	公益目的及び管理目的の業務執行の為使用	628,672	
流動資産合計			48,217,133	
(固定資産)				
基本財産	定期預金	三菱UFJ信託銀行・本店	公益目的保有財産、運用益を公益目的事業の財源として使用	50,000,000
特定資産	退職給与引当預金	普通預金三菱東京UFJ銀行・赤坂見附支店	職員退職給与引当金見合いの引当資産として管理	13,846,987
	記念事業準備積立預金	普通預金三菱東京UFJ銀行・赤坂見附支店	公益目的事業	34,000,000
その他固定資産	建物附属設備	事務所内電気設備他	公益目的90%管理目的10%	154,497
	什器備品	事務用機器一式	公益目的90%管理目的10%	107,706
	電話加入権	(3568-2071)(3568-2072)	公益目的90%管理目的10%	169,146
	差入敷金	みずほ信託銀行株式会社 借室敷金	公益目的90%管理目的10%	4,512,000
固定資産合計			102,790,336	
資産合計			151,007,469	
(流動負債)				
	未払消費税	令和2年9月期確定消費税	公・展覧会協賛金にかかる消費税	4,218,700
	預り金		源泉所得税預かり分	63,360
流動負債合計			4,282,060	
(固定負債)				
	退職給与引当金	職員分	公益目的及び管理目的の業務に従事する職員の退職引き当て	14,005,380
固定負債合計			14,005,380	
負債合計			18,287,440	
正味財産			132,720,029	

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
 継続事業の前提に重要な疑義を生じさせる状況は存在しない。

2. 重要な会計方針
 (1) 固定資産の減価償却の方法
 定率法を採用している。
 (2) 消費税等の会計処理
 税込方式を採用している。

3. 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。

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	50,000,000	0		50,000,000
特定資産 退職給与引当資産	13,846,849	138	0	13,846,987
特定資産 記念事業準備積立資産	6,000,000	28,000,000	0	34,000,000
合計	69,846,849	28,000,138	0	97,846,987

記念事業準備積立資産

積立目的 令和4年の50回記念事業に向けて積み立てる

積立期間 平成29年度～令和2年度

積立額の内訳 特別展経費(会場費・展示撤収・会場施工費)1600万円、50年記念誌経費(年代史・特別展)1800万円、講演等諸経費300万円

4. 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。

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	50,000,000	10,000,000	40,000,000	0
特定資産 退職給与引当資産	13,846,987	0	13,846,987	13,846,987
特定資産 記念事業準備積立資産	34,000,000	0	34,000,000	0
合計	97,846,987	10,000,000	87,846,987	13,846,987

5. 担保に供している資産
 該当する事項はありません。

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び期末残高
 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	2,698,008	2,543,511	154,497
什器備品	4,188,825	4,081,119	107,706
合計額	6,886,833	6,624,630	262,203

7. 引当金の増減及びその残高

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給与引当金	14,005,380	0	0	0	14,005,380

8. 債務保証等の偶発債務
 該当する事項はありません。

9. 関連当事者との取引の内容
 該当する事項はありません。

10. 重要な後発事象
 該当する事項はありません。

11. その他

該当する事項はありません。

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しております。

2. 引当金の明細

財務諸表の注記に記載しております。

当会の退職給与引当金について

退職給与引当金は職員に対する退職金の要支給額を期末にて引き当てることとなっておりますが、当会では、退職給与規定がなく、退職給与の要支給額が計算できない状況であります。その為、退職給与の引き当てを停止しています。現在の退職給与引当金は過去に引当てた金額となっております。

当会の退職給与引当資産について

上記の退職給与引当金と同様、かなり以前の引当資産ですが、退職給与引当資産は退職給与引当金を限度として積み立てることとなっている為、同額は積み立てしておりません。こちらも退職給与引当金と同様に現在積み立てを停止しております。