

平成23年度 決算報告書

自 平成23年12月 22日

至 平成24年 3月 31日

公益財団法人 山路ふみ子文化財団

貸借対照表

平成24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	111,372	207,288	▲ 95,916
普通預金	31,714,883	10,127,995	21,586,888
流動資産合計	31,826,255	10,335,283	21,490,972
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	26,000,000	130,000,000	▲ 104,000,000
基本財産合計	26,000,000	130,000,000	▲ 104,000,000
(2) 特定資産			
普通預金		640,922	▲ 640,922
定期預金		110,000,000	▲ 110,000,000
投資有価証券		20,000,000	▲ 20,000,000
法人会計準備資金	40,000,000		40,000,000
映画福祉教育事業準備資金	168,000,000		168,000,000
特定資産合計	208,000,000	130,640,922	77,359,078
(3) 投資その他の資産			
建物	4,471,731	16,187,271	▲ 11,715,540
什器備品	7,188	10,307	▲ 3,119
土地	9,328,269	33,261,000	▲ 23,932,731
投資その他の資産合計	13,807,188	49,458,578	▲ 35,651,390
固定資産合計	247,807,188	310,099,500	▲ 62,292,312
資産合計	279,633,443	320,434,783	▲ 40,801,340
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	4,468,452		4,468,452
預り金	222,785	273,686	▲ 50,901
賞与引当金	300,000	75,000	225,000
流動負債合計	4,991,237	348,686	4,642,551
2 固定負債			
退職給付引当金	1,800,000	1,387,500	412,500
固定負債合計	1,800,000	1,387,500	412,500
負債合計	6,791,237	1,736,186	5,055,051
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	26,000,000	130,000,000	▲ 104,000,000
(うち基本財産への充当額)	(26,000,000)	(130,000,000)	(▲ 104,000,000)
2 一般正味財産	246,842,206	188,698,597	58,143,609
(うち特定資産への充当額)	(208,000,000)	(130,640,922)	(58,143,609)
正味財産合計	272,842,206	318,698,597	▲ 45,856,391
負債および正味財産合計	279,633,443	320,434,783	▲ 40,801,340

正味財産増減計算書

平成23年12月22日から平成24年3月31日

(単位:円)

科 目	金 額
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	0
特定資産運用益	
受取利息	153,972
経常収益計	153,972
(2) 経常費用	
事業費	9,498,837
給与手当(理事兼事務局長の使用人分)	1,530,000
臨時雇賃金(上記以外の職員)	237,115
法定福利費	208,087
賞与引当金繰入額	191,250
退職給付費用	350,625
会議費	362,288
旅費交通費	296,590
通信費	134,424
消耗品費	74,025
印刷製本費	828,477
交際費	4,807,753
減価償却費	209,039
租税公課	2,887
支払手数料	225,126
雑費	41,151
管理費	1,106,064
給与手当(理事兼事務局長の使用人分)	270,000
臨時雇賃金(上記以外の職員)	39,285

法定福利費	36,721
賞与引当金繰入額	33,750
退職給付費用	61,875
会議費	193,997
旅費交通費	167,310
通信費	13,133
消耗品費	30,264
印刷製本費	0
交際費	2,614
減価償却費	36,889
租税公課	2,363
支払手数料	184,194
雑費	33,669
経常費用計	10,604,901
当期経常増減額	△ 10,450,929
2. 経常外増減の部	
(1) 経常外収益	
指定正味財産からの振替額	104,000,000
経常外収益計	104,000,000
(2) 経常外費用	
固定資産減損損失	35,405,462
経常外費用計	35,405,462
当期経常外増減額	68,594,538
当期一般正味財産増減額	58,143,609
一般正味財産期首残高	188,698,597
一般正味財産期末残高	246,842,206
II 指定正味財産増減の部	
一般正味財産への振替額	104,000,000
当期指定正味財産増減額	△ 104,000,000
指定正味財産期首残高	130,000,000
指定正味財産期末残高	26,000,000
III 正味財産期末残高	272,842,206

正味財産増減計算書内訳表
平成23年12月22日から平成24年3月31日

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
	映画福祉教育事業	生誕100周年記念式典事業		
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	0	0	0	0
特定資産運用益				
受取利息	153,972	0	0	153,972
経常収益計	153,972	0	0	153,972
(2) 経常費用				
事業費	3,484,470	6,014,367		9,498,837
給与手当(理事兼事務局長の使用人分)	1,440,000	90,000		1,530,000
臨時雇賃金(上記以外の職員)	209,520	27,595		237,115
法定福利費	195,847	12,240		208,087
賞与引当金繰入額	180,000	11,250		191,250
退職給付費用	330,000	20,625		350,625
会議費	307,483	54,805		362,288
旅費交通費	238,600	57,990		296,590
通信費	70,046	64,378		134,424
消耗品費	68,632	5,393		74,025
印刷製本費	0	828,477		828,477
交際費	2,905	4,804,848		4,807,753
減価償却費	196,742	12,297		209,039
租税公課	2,625	262		2,887
支払手数料	204,660	20,466		225,126
雑費	37,410	3,741		41,151
管理費			1,106,064	1,106,064
給与手当(理事兼事務局長の使用人分)			270,000	270,000
臨時雇賃金(上記以外の職員)			39,285	39,285
法定福利費			36,721	36,721
賞与引当金繰入額			33,750	33,750
退職給付費用			61,875	61,875
会議費			193,997	193,997
旅費交通費			167,310	167,310
通信費			13,133	13,133
消耗品費			30,264	30,264
印刷製本費			0	0
交際費			2,614	2,614
減価償却費			36,889	36,889
租税公課			2,363	2,363
支払手数料			184,194	184,194
雑費			33,669	33,669
経常費用計	3,484,470	6,014,367	1,106,064	10,604,901
当期経常増減額	△ 3,330,498	△ 6,014,367	△ 1,106,064	△ 10,450,929
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
指定正味財産からの振替額	64,000,000	0	40,000,000	104,000,000
経常外収益計	64,000,000	0	40,000,000	104,000,000
(2) 経常外費用				
固定資産減損損失	28,324,370	1,770,273	5,310,819	35,405,462
経常外費用計	28,324,370	1,770,273	5,310,819	35,405,462
当期経常外増減額	35,675,630	△ 1,770,273	34,689,181	68,594,538
当期一般正味財産増減額	32,345,132	△ 7,784,640	33,583,117	58,143,609
一般正味財産期首残高				188,698,597
一般正味財産期末残高				246,842,206
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額	64,000,000	0	40,000,000	104,000,000
当期指定正味財産増減額	△ 64,000,000	0	△ 40,000,000	△ 104,000,000
指定正味財産期首残高				130,000,000
指定正味財産期末残高				26,000,000
III 正味財産期末残高				272,842,206

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却方法

定率法によっている。

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員の賞与支給に備えるため、当事業年度末において発生していると認められる額を計上している。

② 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上している。

(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. 減損損失に関する注記

(1) 減損を認識した資産

当法人の主たる事務所として使用しているマンションである建物及び土地：
東京都港区元赤坂1-1-7赤坂モートサイド1201

(2) 減損損失の認識に至った経緯

帳簿価額が時価と著しく乖離していることが判明したため、減損を認識するに至った。

(3) 減損損失の認識に至った経緯

経常外費用として計上した減損損失の内訳は以下の通りである。

(単位:円)

固定資産	減損損失
建物	11,472,731
土地	23,932,731
合計	35,405,462

(4) 回収可能価額

回収可能価額は正味売却価額により算定しており、時価は直近の相場により算定している。

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。

(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	130,000,000	-	104,000,000	26,000,000
小計	130,000,000	-	-	26,000,000
特定資産				
普通預金	640,922	-	640,922	0
定期預金	110,000,000	-	110,000,000	0
投資有価証券	20,000,000	-	20,000,000	0
法人会計準備資金		168,000,000	-	168,000,000
映画福祉教育事業準備資金		40,000,000	-	40,000,000
小計	130,640,922	208,000,000	130,640,922	208,000,000
合計	260,640,922	208,000,000	234,640,922	234,000,000

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

減価償却資産の取得価額、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	43,019,000	38,547,269	4,471,731
什器備品	540,112	532,924	7,188
合計	43,559,112	39,080,193	4,478,919

※建物の減価償却累計額には減損損失が含まれている。

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
大阪府公債	9,965,600	9,949,000	▲ 16,600
政府保証都市再生債券	10,000,000	9,999,190	▲ 810
合計	19,965,600	19,948,190	▲ 17,410

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
映画福祉教育事業準備資金計上による振替額	64,000,000
法人会計準備資金計上による振替額	40,000,000
合計	104,000,000

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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	130,000,000	-	104,000,000	26,000,000
小 計	130,000,000	-	-	26,000,000
特 定 資 産				
普通預金	640,922	-	640,922	0
定期預金	110,000,000	-	110,000,000	0
投資有価証券	20,000,000	-	20,000,000	0
法人会計準備資金		168,000,000	-	168,000,000
映画福祉教育事業準備資金		40,000,000	-	40,000,000
小 計	130,640,922	208,000,000	130,640,922	208,000,000
合 計	260,640,922	208,000,000	234,640,922	234,000,000

2. 引当金の明細

(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
賞与引当金	75,000	225,000	0	300,000
退職給与引当金	1,387,500	412,500	0	1,800,000

3. 各事業会計に対する費用の配賦について

- (1) 管理費のうち、実費を賦課していない人件費、通信費及び減価償却費については、公益目的事業会計、収益事業等会計及び法人会計との比率(以下、「比率」という。)は80:5:15となっている。
- (2) 管理費のうち、実費を賦課していない上記(1)以外の科目の比率は50:5:45となっている。
- (3) 比率の設定については面積、人数等明確な基準に基づいているものではなく、適宜見積もりに基づいて設定している。

平成23年度公益財団法人山路ふみ子文化財団期首財産目録
平成23年12月21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	207,288
普通預金	みずほ銀行赤坂支店	運転資金として	10,127,995
流動資産計			10,335,283
(固定資産)			
(基本財産)			
定期預金	中央三井信託銀行本店	運用益を公益目的事業の財源として使用。	130,000,000
基本財産計			130,000,000
(特定資産)			
普通預金	中央三井信託銀行本店	運用益を公益目的事業、その他の事業及び管理運営の財源として使用。	640,922
定期預金	中央三井信託銀行本店	運用益を公益目的事業、その他の事業及び管理運営の財源として使用。	110,000,000
投資有価証券:みずほ銀行社債	日興コーディアル証券新橋支店	運用益を公益目的事業、その他の事業及び管理運営の財源として使用。	10,000,000
投資有価証券:政府保証都市再生債券	野村證券渋谷支店	運用益を公益目的事業、その他の事業及び管理運営の財源として使用。	10,000,000
特定資産計			130,640,922
(投資その他の資産)			
建物	港区元赤坂1-1-7 赤坂モータービル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	16,187,271
土地	港区元赤坂1-1-7 赤坂モータービル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	33,261,000
什器備品:パソコン	港区元赤坂1-1-7 赤坂モータービル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	1
什器備品:プリンタ	港区元赤坂1-1-7 赤坂モータービル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	1
什器備品:事務机・椅子	港区元赤坂1-1-7 赤坂モータービル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	157
什器備品:ビデオカメラ	港区元赤坂1-1-7 赤坂モータービル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	2,548
什器備品:プロジェクタ	港区元赤坂1-1-7 赤坂モータービル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	7,600
投資その他の資産計			49,458,578
固定資産計			310,099,500
資産合計			320,434,783
(流動負債)			
預り金	税金及び社会保険料の支払いに関するもの。	源泉所得税、住民税及び社会保険料の支払いのため、従業員より預かっているもの。	273,686
賞与引当金	従業員に対するもの。	従業員に対する賞与の支払いに備えたもの。	75,000
流動負債合計			348,686
(固定負債)			
退職給付引当金	従業員に対するもの。	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの。	1,387,500
固定負債合計			1,387,500
負債合計			1,736,186
正味財産			318,698,597

平成23年度公益財団法人山路ふみ子文化財団期末財産目録
平成24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	111,372
普通預金	みずほ銀行赤坂支店	運転資金として	13,123,835
普通預金	みずほ銀行赤坂支店	退職給付引当金積立額	1,800,007
普通預金	三井住友信託銀行芝営業部	運転資金として	16,791,041
流動資産計			31,826,255
(固定資産)			
(基本財産)			
定期預金	三井住友信託銀行芝営業部	運用益を公益目的事業の財源として使用。	26,000,000
基本財産計			26,000,000
(特定資産)			
法人会計準備資金：定期預金	三井住友信託銀行芝営業部	特定費用準備資金	40,000,000
映画福祉教育事業準備資金：定期預金	三井住友信託銀行芝営業部	特定費用準備資金	148,034,400
映画福祉教育事業準備資金：大阪府公募公	みずほ証券虎ノ門支店	特定費用準備資金	9,965,600
映画福祉教育事業準備資金：政府保証都市再生債券	野村証券渋谷支店	特定費用準備資金	10,000,000
特定資産計			208,000,000
(投資その他の資産)			
建物	港区元赤坂1-1-7 赤坂モトリビル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	4,471,731
土地	港区元赤坂1-1-7 赤坂モトリビル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	9,328,269
什器備品：パソコン	港区元赤坂1-1-7 赤坂モトリビル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	1
什器備品：プリンタ	港区元赤坂1-1-7 赤坂モトリビル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	1
什器備品：事務機・椅子	港区元赤坂1-1-7 赤坂モトリビル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	1
什器備品：ビデオカメラ	港区元赤坂1-1-7 赤坂モトリビル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	1,697
什器備品：プロジェクタ	港区元赤坂1-1-7 赤坂モトリビル1201	公益目的事業、その他の事業及び管理運営の用に供している。	5,488
投資その他の資産計			13,807,188
固定資産計			247,807,188
資産合計			279,633,443
(流動負債)			
未払金	東京プリンスホテルに対するもの。翌事業年度に支払済み。	その他の事業である記念式典事業に供する会場使用料の未払分。	4,468,452
預り金	税金及び社会保険料の支払いに関するもの。	源泉所得税、住民税及び社会保険料の支払いのため、従業員より預かっているもの。	222,785
賞与引当金	従業員に対するもの。	従業員に対する賞与の支払いに備えたもの。	300,000
流動負債合計			4,991,237
(固定負債)			
退職給付引当金	従業員に対するもの。	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの。	1,800,000
固定負債合計			1,800,000
負債合計			6,791,237
正味財産			272,842,206