

平成23年度 決算報告書

自 平成23年4月 1日
至 平成23年12月21日

財団法人 山路ふみ子文化財団

収 支 計 算 書

平成23年4月1日から平成23年12月21日

(単位：円)

科 目	決 算 額	予 算 額	備 考
I 事業活動収支の部			
1 事業活動収入			
①基本財産運用収入	(117,000)	(700,000)	
基本財産運用収入	117,000	700,000	
②特定資産運用収入	(733,477)	(1,700,000)	
映画基金運用収入	733,477	1,700,000	
③映画基金取崩収入	(32,157,729)	(0)	
映画基金取崩収入	32,157,729	0	
事業活動収入計	33,008,206	2,400,000	
2 事業活動支出			
①映画事業費支出	(8,636,436)	(14,500,000)	
山路ふみ子映画賞事業費支出	5,215,987	5,000,000	
学生映画コンクール事業費支出	333,984	2,500,000	
福祉教育映画上映会事業費支出	1,748,924	2,000,000	
生誕100周年記念式典事業費支出	936,036	4,500,000	
生誕100周年主演映画上映会事業費支出	401,505	500,000	
②管理費支出	(15,340,595)	(18,400,000)	
給料支出	4,500,000	6,000,000	
雑給支出	505,350	800,000	
法定福利費支出	480,364	1,000,000	
会議費支出	332,950	1,500,000	
旅費交通費支出	619,180	1,000,000	
通信費支出	525,234	500,000	
消耗品費支出	929,672	1,500,000	
印刷製本費支出	3,290,625	2,500,000	
交際費支出	568,025	1,000,000	
租税公課支出	146,300	200,000	
支払手数料支出	2,292,350	2,000,000	
雑費支出	150,545	400,000	
寄付金支出	1,000,000	0	
事業活動支出計	23,977,031	32,900,000	
事業活動収支差額	9,031,175	▲ 30,500,000	
II 予備費支出			
1 予備費支出	(0)	(0)	
	0	0	
当期収支差額	9,031,175	▲ 30,500,000	
前期繰越収支差額	1,030,422	1,030,422	
次期繰越収支差額	10,061,597	▲ 29,469,578	

- (注) 1 借入金限度額 該当なし
 2 債務負担額 該当なし
 3 正味財産増減計算書との差異は、賞与引当金繰入、退職給付費用、減価償却費及び差押債権消滅損となっている。
 4 寄付金支出は投資活動及び財務活動いずれにも該当しないことから、事業活動支出の部に計上している。

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、預け金及び預り金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は下記2に記載するとおりである。

2 次期収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	238,015	207,288
普 通 預 金	900,670	10,127,995
合 計	1,138,685	10,335,283
預 り 金	108,263	273,686
合 計	108,263	273,686
次期繰越収支差額	1,030,422	10,061,597

貸借対照表

平成23年12月21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	207,288	238,015	▲ 30,727
普通預金	10,127,995	900,670	9,227,325
差押え債権	0	1,890	▲ 1,890
流動資産合計	10,335,283	1,140,575	9,194,708
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	130,000,000	130,000,000	0
基本財産合計	130,000,000	130,000,000	0
(2) 特定資産			
普通預金	640,922	12,634,051	▲ 11,993,129
定期預金	110,000,000	120,000,000	▲ 10,000,000
投資有価証券	20,000,000	30,164,600	▲ 10,164,600
特定資産合計	130,640,922	162,798,651	▲ 32,157,729
(3) 投資その他の資産			
建物	16,187,271	16,757,009	▲ 569,738
什器備品	10,307	27,690	▲ 17,383
土地	33,261,000	33,261,000	0
投資その他の資産合計	49,458,578	50,045,699	▲ 587,121
固定資産合計	310,099,500	342,844,350	▲ 32,744,850
資産合計	320,434,783	343,984,925	▲ 23,550,142
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	273,686	108,263	165,423
流動負債合計	273,686	108,263	165,423
2 固定負債			
賞与引当金	75,000	300,000	▲ 225,000
退職給付引当金	1,387,500	1,050,000	337,500
固定負債合計	1,462,500	1,350,000	112,500
負債合計	1,736,186	1,458,263	277,923
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	130,000,000	130,000,000	0
2 一般正味財産	188,698,597	212,526,662	▲ 23,828,065
正味財産合計	318,698,597	342,526,662	▲ 23,828,065
負債および正味財産合計	320,434,783	343,984,925	▲ 23,550,142

正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成23年12月21日

損益ベース

(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
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	117,000	0	0	117,000
基本財産運用益	733,477	0	0	733,477
特定資産運用益				
経常収益計	850,477	0	0	850,477
(2) 経常費用				
① 映画事業費				
山路ふみ子映画賞事業費	5,215,987	0	0	5,215,987
学生映画賞コンクール事業費	333,984	0	0	333,984
福祉教育映画上映会事業費	1,748,924	0	0	1,748,924
生誕100周年記念式典事業費	0	936,036	0	936,036
生誕100周年主演映画上映会事業費	401,505	0	0	401,505
映画事業費計	7,700,400	936,036	0	8,636,436
② 管理費				
給料	3,360,000	210,000	630,000	4,200,000
雑給	404,280	25,267	75,803	505,350
法定福利費	384,291	24,018	72,055	480,364
賞与引当金繰入	60,000	3,750	11,250	75,000
退職給付費用	270,000	16,875	50,625	337,500
会議費	166,475	16,647	149,828	332,950
旅費交通費	309,590	30,959	278,631	619,180
通信費	420,187	26,262	78,785	525,234
消耗品費	143,738	8,933	776,951	929,672
印刷製本費	443,500	2,758,031	84,094	3,290,625
交際費	284,013	28,401	255,611	568,025
減価償却費	469,697	29,356	88,068	587,121
租税公課	4,480	280	141,540	146,300
支払手数料	815,000	538,125	939,225	2,292,350
雑管理費	75,273	7,527	67,745	150,545
管理費計	7,615,524	3,724,481	3,700,211	15,040,216
経常費用計	15,315,924	4,660,517	3,700,211	23,676,652
当期経常増減額	▲ 14,465,447	▲ 4,660,517	▲ 3,700,211	▲ 22,826,175
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
寄附金	0	0	1,000,000	1,000,000
差押債権消滅損	0	0	1,890	1,890
経常外費用計	0	0	1,001,890	1,001,890
当期経常外増減額	0	0	▲ 1,001,890	▲ 1,001,890
他勘定振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	▲ 14,465,447	▲ 4,660,517	▲ 4,702,101	▲ 23,828,065
一般正味財産期首残高	212,526,662	0	0	212,526,662
一般正味財産期末残高	198,061,215	▲ 4,660,517	▲ 4,702,101	188,698,597
II 指定正味財産増減の部				
当期指定財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	130,000,000	0	0	130,000,000
指定正味財産期末残高	130,000,000	0	0	130,000,000
III 正味財産期末残高				
正味財産期末残高	328,061,215	▲ 4,660,517	▲ 4,702,101	318,698,597

(注) 1 借入金限度額 該当なし
2 債務負担額 該当なし

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。

① 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. 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	130,000,000	-	-	130,000,000
小計	130,000,000	-	-	130,000,000
映画基金				
普通預金	12,634,051	-	11,993,129	640,922
定期預金	120,000,000	-	10,000,000	110,000,000
投資有価証券	30,164,600	-	10,164,600	20,000,000
小計	162,798,651	0	32,157,729	130,640,922
合計	292,798,651	0	32,157,729	260,640,922

3. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	43,019,000	26,831,729	16,187,271
パソコン	106,126	106,125	1
プリンタ複合機	79,390	79,389	1
事務機・椅子	95,116	94,959	157
ビデオカメラ	91,480	88,932	2,548
プロジェクター	168,000	160,400	7,600
合計	43,559,112	27,361,534	16,197,578

なお、事務所であるマンションの相場は平成24年3月14日現在で1560万円程度となっている。

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

科 目	取得価額	時価	評価損益
みずほ銀行社債	10,000,000	9,998,000	(2,000)
政府保証都市再生債券	10,000,000	9,997,970	(2,030)
合計	20,000,000	19,995,970	(4,030)

5. 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、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、上記（1）及び（2）以外の比率は概ね50:5:45となっている。
ただし、消耗品費、印刷製本費、租税公課及び支払手数料については
一部の金額が多額となることから、別途実際発生額を加算して計上している。
- (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いが、
公益認定等委員会の窓口相談においてはそれで構わないという見解を得ている。

財 産 目 録

平成23年12月21日現在

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資 産 の 部			
1 流 動 資 産			
現金預金			
現 金	207,288		
普通預金			
みずほ銀行：赤坂支店	10,127,995		
流動資産合計		10,335,283	
2 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産			
定期預金			
中央三井信託銀行：本店	130,000,000		
基本財産合計	130,000,000		
(2) 映 画 基 金			
普通預金			
中央三井信託銀行：本店	640,922		
定期預金			
中央三井信託銀行：本店	110,000,000		
投資有価証券			
みずほ銀行社債	10,000,000		
政府保証都市再生債券	10,000,000		
特定資産合計	130,640,922		
(3) その他の固定資産			
建 物			
港区元赤坂1-1-7 赤坂モータース1201	16,187,271		
土 地			
港区元赤坂1-1-7	33,261,000		
什 器 備 品			
パソコン	1		
プリンタ複合機	1		
事務機・椅子	157		
ビデオカメラ	2,548		
プロジェクター	7,600		
その他の固定資産合計	49,458,578		
固定資産合計		310,099,500	
資産合計			320,434,783
II 負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
預 り 金			
源泉所得税	199,491		
社会保険料	74,195		
預り金合計	273,686		
流動負債合計		273,686	
2 固 定 負 債			
賞与引当金	75,000		
退職給付引当金	1,387,500		
固定負債合計		1,462,500	
負債合計			1,736,186
正味財産			318,698,597