

収支予算書総括表

平成 31年 4月 1日 から平成 32年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
	美術館事業	作品修復事業	共通	小計	売店事業			
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
事業収益								
事業収入	0	0	0	0	1,500,000	0	0	1,500,000
販売手数料	0	0	0	0	0	0	0	0
事業収益計	0	0	0	0	1,500,000	0	0	1,500,000
受取補助金等								
指定管理料収入	99,744,000	0	0	99,744,000	0	13,442,000	0	113,186,000
受取補助金等計	99,744,000	0	0	99,744,000	0	13,442,000	0	113,186,000
雑収益								
受取利息	100	0	0	100	100	0	0	200
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益計	100	0	0	100	100	0	0	200
経常収益計	99,744,100	0	0	99,744,100	1,500,100	13,442,000	0	114,686,200
(2) 経常費用								
事業費								
期首たな卸高	0	0	0	0	210,000	0	0	210,000
仕入高	0	0	0	0	500,000	0	0	500,000
期末たな卸高	0	0	0	0	△ 200,000	0	0	△ 200,000
給料手当	15,143,000	0	0	15,143,000	0	0	0	15,143,000
臨時給料	13,160,000	0	0	13,160,000	207,360	0	0	13,367,360
賞与	2,925,000	0	0	2,925,000	0	0	0	2,925,000
社会保険料	4,490,000	0	0	4,490,000	0	0	0	4,490,000
役員報酬	840,000	0	0	840,000	0	0	0	840,000
中退共	600,000	0	0	600,000	0	0	0	600,000
福利厚生費	260,000	0	0	260,000	0	0	0	260,000
旅費交通費	660,000	0	0	660,000	0	0	0	660,000
通信運搬費	4,450,000	0	0	4,450,000	12,000	0	0	4,462,000
消耗什器備品費	10,000	0	0	10,000	0	0	0	10,000
消耗品費	1,800,000	0	0	1,800,000	58,500	0	0	1,858,500
修繕費	830,000	0	0	830,000	0	0	0	830,000
印刷製本費	2,480,000	0	0	2,480,000	0	0	0	2,480,000
光熱水料費	22,535,000	0	0	22,535,000	0	0	0	22,535,000
賃借料	7,720,000	0	0	7,720,000	0	0	0	7,720,000
保険料	141,000	0	0	141,000	0	0	0	141,000
諸謝金	311,000	0	0	311,000	0	0	0	311,000
租税公課	5,636,000	0	0	5,636,000	60,000	0	0	5,696,000
支払負担金	40,000	0	0	40,000	0	0	0	40,000
委託費	8,430,000	0	0	8,430,000	0	0	0	8,430,000
交際費	48,000	0	0	48,000	0	0	0	48,000
図書費	270,000	0	0	270,000	0	0	0	270,000
著作権使用料	510,000	0	0	510,000	180,000	0	0	690,000
委託販売手数料	0	0	0	0	150,000	0	0	150,000
広告宣伝費	810,000	0	0	810,000	0	0	0	810,000
保守点検費用	5,648,000	0	0	5,648,000	0	0	0	5,648,000
雑費	80,000	0	0	80,000	6,000	0	0	86,000
事業費計	99,827,000	0	0	99,827,000	1,183,860	0	0	101,010,860
管理費								
役員報酬	0	0	0	0	0	840,000	0	840,000
給料手当	0	0	0	0	0	5,680,000	0	5,680,000
賞与	0	0	0	0	0	1,335,000	0	1,335,000
社会保険料	0	0	0	0	0	1,280,000	0	1,280,000
中退共	0	0	0	0	0	240,000	0	240,000
福利厚生費	0	0	0	0	0	40,000	0	40,000
旅費交通費	0	0	0	0	0	400,000	0	400,000
通信運搬費	0	0	0	0	0	130,000	0	130,000
消耗品費	0	0	0	0	0	80,000	0	80,000
修繕費	0	0	0	0	0	10,000	0	10,000
賃借料	0	0	0	0	0	30,000	0	30,000
光熱水料費	0	0	0	0	0	1,165,000	0	1,165,000
保険料	0	0	0	0	0	159,000	0	159,000
租税公課	0	0	0	0	0	500,000	0	500,000
支払負担金	0	0	0	0	0	260,000	0	260,000
図書費	0	0	0	0	0	30,000	0	30,000
会議費	0	0	0	0	0	120,000	0	120,000
交際費	0	0	0	0	0	2,000	0	2,000
保守点検費用	0	0	0	0	0	222,000	0	222,000
委託費	0	0	0	0	0	300,000	0	300,000
顧問料	0	0	0	0	0	572,000	0	572,000
雑費	0	0	0	0	0	47,000	0	47,000
管理費計	0	0	0	0	0	13,442,000	0	13,442,000
経常費用計	99,827,000	0	0	99,827,000	1,183,860	13,442,000	0	114,452,860
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 82,900	0	0	△ 82,900	316,240	0	0	233,340
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 82,900	0	0	△ 82,900	316,240	0	0	233,340
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	79,349	79,349	△ 79,349	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 82,900	0	79,349	△ 3,551	236,891	0	0	233,340
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	163,000	0	0	163,000
当期一般正味財産増減額	△ 82,900	0	79,349	△ 3,551	73,891	0	0	70,340
一般正味財産期首残高	△ 3,355,408	0	2,454,971	△ 900,437	2,638,271	△ 693,904	0	1,043,930
一般正味財産期末残高	△ 3,438,308	0	2,534,320	△ 903,988	2,712,162	△ 693,904	0	1,114,270
II 指定正味財産増減の部								
基本財産評価益	0	0	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	500,000	0	1,638,370,000	1,638,870,000	0	0	0	1,638,870,000
指定正味財産期末残高	500,000	0	1,638,370,000	1,638,870,000	0	0	0	1,638,870,000
III 正味財産期末残高	△ 2,938,308	0	1,640,904,320	1,637,966,012	2,712,162	△ 693,904	0	1,639,984,270

管理費の按分方法：事業費の比率で按分

$$\begin{array}{rcl} \text{管理費} & 13,442,000 & \times \frac{\text{収益事業費 } 1,183,860}{\text{公益事業費 } 99,827,000 + \text{収益事業費 } 1,183,860} \end{array}$$

$$= 157,542 \quad \leftarrow \text{収益事業に按分される管理費}$$

$$\begin{array}{rcl} \text{当期経常増減額(収益事業)} & & \text{按分された管理費} & & \text{利益額} \\ 316,240 & - & 157,542 & = & 158,698 \\ \\ 158,698 & \times & 50\% & = & 79,349.0 \\ \text{利益額} & & \text{(50\%を繰入れる場合)} & & \text{(1円未満端数切上げ)} \end{array}$$