

Ⅲ 貸借対照表

1 法人全体

貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

公益財団法人鳥取県文化振興財団

(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	192,300,777	186,048,032	6,252,745
未収金	14,993,370	15,635,381	△ 642,011
前払金	357,847	290,293	67,554
立替金	5,316,982	53,937,207	△ 48,620,225
仮払金	0	847	△ 847
流動資産合計	212,968,976	255,911,760	△ 42,942,784
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産	2,000,000,000	2,000,000,000	0
基本財産合計	2,000,000,000	2,000,000,000	0
(2) 特定資産			
特定資産	39,862,798	27,067,923	12,794,875
特定資産合計	39,862,798	27,067,923	12,794,875
(3) その他固定資産			
建物附属設備	1,331,160	638,900	692,260
構築物	217,067	257,767	△ 40,700
車両運搬具	2	2	0
什器備品	521,500	995,679	△ 474,179
一括償却資産	188,883	235,865	△ 46,982
電話加入権	3,000	3,000	0
敷金	316,800	316,800	0
その他固定資産合計	2,578,412	2,448,013	130,399
固定資産合計	2,042,441,210	2,029,515,936	12,925,274
資産合計	2,255,410,186	2,285,427,696	△ 30,017,510
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	97,617,229	145,891,051	△ 48,273,822
前受金	18,504,990	20,904,800	△ 2,399,810
預り金	8,233,301	8,165,955	67,346
仮受金	309,700	98,385	211,315
賞与引当金	12,788,945	11,758,519	1,030,426
流動負債合計	137,454,165	186,818,710	△ 49,364,545
負債合計	137,454,165	186,818,710	△ 49,364,545
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
県補助金	39,862,798	27,067,923	12,794,875
寄付金	2,000,000,000	2,000,000,000	0
指定正味財産合計	2,039,862,798	2,027,067,923	12,794,875
(うち基本財産への充当額)	(2,000,000,000)	(2,000,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(39,862,798)	(27,067,923)	(12,794,875)
2. 一般正味財産	78,093,223	71,541,063	6,552,160
正味財産合計	2,117,956,021	2,098,608,986	19,347,035
負債及び正味財産合計	2,255,410,186	2,285,427,696	△ 30,017,510

2 内訳表

貸借対照表内訳表

令和 8年 3月31日現在

公益財団法人鳥取県文化振興財団

(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
	公1	収1			
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	126,301,942	0	65,998,835		192,300,777
未収金	12,361,293	0	2,632,077		14,993,370
前払金	357,847	0	0		357,847
立替金	5,316,982	0	0		5,316,982
部門間貸借	△ 14,998,162	24,998,162	△ 10,000,000		0
流動資産合計	129,339,902	24,998,162	58,630,912		212,968,976
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産	1,000,000,000	0	1,000,000,000		2,000,000,000
基本財産合計	1,000,000,000	0	1,000,000,000		2,000,000,000
(2) 特定資産					
特定資産	39,862,798	0	0		39,862,798
特定資産合計	39,862,798	0	0		39,862,798
(3) その他固定資産					
建物附属設備	798,696	532,464	0		1,331,160
構築物	130,240	86,827	0		217,067
車両運搬具	2	0	0		2
什器備品	312,902	208,598	0		521,500
一括償却資産	113,329	75,554	0		188,883
電話加入権	0	0	3,000		3,000
敷金	190,080	126,720	0		316,800
その他固定資産合計	1,545,249	1,030,163	3,000		2,578,412
固定資産合計	1,041,408,047	1,030,163	1,000,003,000		2,042,441,210
資産合計	1,170,747,949	26,028,325	1,058,633,912		2,255,410,186
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	96,351,702	0	1,265,527		97,617,229
前受金	18,504,990	0	0		18,504,990
預り金	8,227,608	0	5,693		8,233,301
仮受金	29,700	0	280,000		309,700
賞与引当金	12,788,945	0	0		12,788,945
流動負債合計	135,902,945	0	1,551,220		137,454,165
負債合計	135,902,945	0	1,551,220		137,454,165
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
県補助金	39,862,798	0	0		39,862,798
寄付金	1,000,000,000	0	1,000,000,000		2,000,000,000
指定正味財産合計	1,039,862,798	0	1,000,000,000		2,039,862,798
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000,000)	(0)	(1,000,000,000)		(2,000,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(39,862,798)	(0)	(0)		(39,862,798)
2. 一般正味財産	△ 5,017,794	26,028,325	57,082,692		78,093,223
正味財産合計	1,034,845,004	26,028,325	1,057,082,692		2,117,956,021
負債及び正味財産合計	1,170,747,949	26,028,325	1,058,633,912		2,255,410,186

IV 正味財産増減計算書

1 法人全体

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

公益財団法人鳥取県文化振興財団

(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	13,276,000	12,222,854	1,053,146
管理運営事業収益	117,371,918	110,727,844	6,644,074
施設利用料収益	107,061,100	101,187,030	5,874,070
手数料収益	5,555,464	4,871,939	683,525
使用料収益	3,785,134	3,625,365	159,769
公衆電話通話料収益	5,530	8,340	△ 2,810
複写機利用料収益	236,450	229,690	6,760
充電器利用料収益	6,640	6,080	560
入場料・参加料収益	721,600	799,400	△ 77,800
文化芸術事業収益	33,195,293	39,178,072	△ 5,982,779
入場料・参加料収益	23,040,575	34,123,755	△ 11,083,180
共催分配金収益	2,226,096	397,810	1,828,286
友の会会費収益	1,592,500	1,463,000	129,500
預かりチケット等手数料収益	3,065,105	1,127,131	1,937,974
負担金収益	3,271,017	2,066,376	1,204,641
受託事業収益	528,150,547	502,463,875	25,686,672
県受託収益	466,702,982	445,096,771	21,606,211
市受託収益	61,447,565	57,367,104	4,080,461
受取補助金等	47,272,971	88,695,661	△ 41,422,690
受取県補助金	39,586,471	71,736,811	△ 32,150,340
受取国庫助成金	1,977,500	4,020,850	△ 2,043,350
受取民間助成金	5,709,000	12,938,000	△ 7,229,000
受取寄付金	4,000,000	1,800,000	2,200,000
雑収益	4,000	8,950	△ 4,950
雑収益	4,000	8,950	△ 4,950
経常収益計	743,270,729	755,097,256	△ 11,826,527
(2) 経常費用			
事業費	728,690,261	749,425,943	△ 20,735,682
給料手当	242,873,118	205,414,924	37,458,194
臨時雇賃金	3,188,722	7,948,298	△ 4,759,576
福利厚生費	48,626,097	43,533,813	5,092,284
旅費交通費	3,880,975	4,297,401	△ 416,426
通信運搬費	6,388,608	8,016,019	△ 1,627,411
消耗品費	8,494,526	11,963,310	△ 3,468,784
修繕費	12,314,140	14,449,499	△ 2,135,359
印刷製本費	2,552,270	3,804,368	△ 1,252,098
食糧費	1,142,098	1,626,549	△ 484,451
燃料費	500,784	443,265	57,519
光熱水料費	88,001,274	86,708,297	1,292,977
賃借料	30,333,643	34,259,124	△ 3,925,481
保険料	1,205,586	1,008,859	196,727
諸謝金	9,586,879	11,450,969	△ 1,864,090
租税公課	27,728,883	21,018,139	6,710,744
支払負担金	763,337	170,780	592,557
委託費	217,452,744	261,692,201	△ 44,239,457
支払手数料	9,864,567	17,266,817	△ 7,402,250
雑費	168,000	1,761,405	△ 1,593,405
賞与引当金繰入額	12,788,945	11,758,519	1,030,426
減価償却費	835,065	833,387	1,678

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	6,306,008	5,732,710	573,298
役員報酬	2,202,776	2,271,000	△ 68,224
福利厚生費	173,665	181,125	△ 7,460
旅費交通費	230,225	216,750	13,475
通信運搬費	134,902	111,350	23,552
消耗品費	24,802	51,822	△ 27,020
印刷製本費	251,910	283,100	△ 31,190
食糧費	55,021	39,317	15,704
賃借料	142,830	156,860	△ 14,030
保険料	85,000	85,000	0
諸謝金	1,636,880	1,007,440	629,440
租税公課	1,211,917	1,174,591	37,326
支払負担金	84,240	84,240	0
委託費	11,000	11,000	0
支払手数料	60,840	59,115	1,725
経常費用計	734,996,269	755,158,653	△ 20,162,384
評価損益等調整前当期経常増減額	8,274,460	△ 61,397	8,335,857
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	8,274,460	△ 61,397	8,335,857
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
引当金戻入益	0	371,373	△ 371,373
賞与引当金戻入益	0	371,373	△ 371,373
経常外収益計	0	371,373	△ 371,373
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	371,373	△ 371,373
税引前当期一般正味財産増減額	8,274,460	309,976	7,964,484
法人税、住民税及び事業税	1,722,300	513,300	1,209,000
当期一般正味財産増減額	6,552,160	△ 203,324	6,755,484
一般正味財産期首残高	71,541,063	71,744,387	△ 203,324
一般正味財産期末残高	78,093,223	71,541,063	6,552,160
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	13,869,000	24,778,000	△ 10,909,000
受取県補助金	13,869,000	24,778,000	△ 10,909,000
一般正味財産への振替額	△ 1,074,125	△ 38,923,567	37,849,442
受取県補助金	△ 1,074,125	△ 38,923,567	37,849,442
当期指定正味財産増減額	12,794,875	△ 14,145,567	26,940,442
指定正味財産期首残高	2,027,067,923	2,041,213,490	△ 14,145,567
指定正味財産期末残高	2,039,862,798	2,027,067,923	12,794,875
III 正味財産期末残高	2,117,956,021	2,098,608,986	19,347,035

2 内訳表

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

公益財団法人鳥取県文化振興財団

(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
	公1	収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	6,638,000	0	6,638,000		13,276,000
管理運営事業収益	59,046,760	58,325,158	0		117,371,918
施設利用料収益	53,530,550	53,530,550	0		107,061,100
手数料収益	2,777,733	2,777,731	0		5,555,464
使用料収益	1,892,567	1,892,567	0		3,785,134
公衆電話通話料収益	2,765	2,765	0		5,530
複写機利用料収益	118,225	118,225	0		236,450
充電器利用料収益	3,320	3,320	0		6,640
入場料・参加料収益	721,600	0	0		721,600
文化芸術事業収益	33,195,293	0	0		33,195,293
入場料・参加料収益	23,040,575	0	0		23,040,575
共催分配金収益	2,226,096	0	0		2,226,096
友の会会費収益	1,592,500	0	0		1,592,500
預かりチケット等手数料収益	3,065,105	0	0		3,065,105
負担金収益	3,271,017	0	0		3,271,017
受託事業収益	264,075,275	264,075,272	0		528,150,547
県受託収益	233,351,492	233,351,490	0		466,702,982
市受託収益	30,723,783	30,723,782	0		61,447,565
受取補助金等	47,272,971	0	0		47,272,971
受取県補助金	39,586,471	0	0		39,586,471
受取国庫助成金	1,977,500	0	0		1,977,500
受取民間助成金	5,709,000	0	0		5,709,000
受取寄付金	4,000,000	0	0		4,000,000
雑収益	4,000	0	0		4,000
雑収益	4,000	0	0		4,000
経常収益計	414,232,299	322,400,430	6,638,000	0	743,270,729
(2) 経常費用					
事業費	444,312,033	284,378,228	0		728,690,261
給料手当	137,286,184	105,586,934	0		242,873,118
臨時雇賃金	3,188,722	0	0		3,188,722
福利厚生費	27,310,590	21,315,507	0		48,626,097
旅費交通費	3,880,975	0	0		3,880,975
通信運搬費	6,388,608	0	0		6,388,608
消耗品費	8,494,526	0	0		8,494,526
修繕費	12,436,766	△ 122,626	0		12,314,140
印刷製本費	2,552,270	0	0		2,552,270
食糧費	1,142,098	0	0		1,142,098
燃料費	500,784	0	0		500,784
光熱水料費	44,000,640	44,000,634	0		88,001,274
賃借料	22,071,703	8,261,940	0		30,333,643
保険料	1,205,586	0	0		1,205,586
諸謝金	9,586,879	0	0		9,586,879
租税公課	13,874,742	13,854,141	0		27,728,883
支払負担金	763,337	0	0		763,337
委託費	126,305,072	91,147,672	0		217,452,744
支払手数料	9,864,567	0	0		9,864,567
雑費	168,000	0	0		168,000
賞与引当金繰入額	12,788,945	0	0		12,788,945
減価償却費	501,039	334,026	0		835,065
管理費	0	0	6,306,008		6,306,008
役員報酬	0	0	2,202,776		2,202,776
福利厚生費	0	0	173,665		173,665
旅費交通費	0	0	230,225		230,225
通信運搬費	0	0	134,902		134,902
消耗品費	0	0	24,802		24,802
印刷製本費	0	0	251,910		251,910
食糧費	0	0	55,021		55,021
賃借料	0	0	142,830		142,830
保険料	0	0	85,000		85,000
諸謝金	0	0	1,636,880		1,636,880
租税公課	0	0	1,211,917		1,211,917
支払負担金	0	0	84,240		84,240
委託費	0	0	11,000		11,000
支払手数料	0	0	60,840		60,840
経常費用計	444,312,033	284,378,228	6,306,008	0	734,996,269
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 30,079,734	38,022,202	331,992	0	8,274,460
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 30,079,734	38,022,202	331,992	0	8,274,460
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
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 30,079,734	38,022,202	331,992	0	8,274,460
他会計振替額	30,157,973	△ 30,157,973	0	0	0
他会計からの繰入額	30,157,973	0	0		30,157,973
他会計への繰出額	0	△ 30,157,973	0		△ 30,157,973
税引前当期一般正味財産増減額	78,239	7,864,229	331,992	0	8,274,460
法人税、住民税及び事業税	0	1,722,300	0	0	1,722,300
当期一般正味財産増減額	78,239	6,141,929	331,992	0	6,552,160
一般正味財産期首残高	△ 5,096,033	19,886,396	56,750,700		71,541,063
一般正味財産期末残高	△ 5,017,794	26,028,325	57,082,692		78,093,223
II 指定正味財産増減の部					
受取補助金等	13,869,000	0	0		13,869,000
受取県補助金	13,869,000	0	0		13,869,000
一般正味財産への振替額	△ 1,074,125	0	0		△ 1,074,125
受取県補助金	△ 1,074,125	0	0		△ 1,074,125
当期指定正味財産増減額	12,794,875	0	0	0	12,794,875
指定正味財産期首残高	1,027,067,923	0	1,000,000,000		2,027,067,923
指定正味財産期末残高	1,039,862,798	0	1,000,000,000		2,039,862,798
III 正味財産期末残高	1,034,845,004	26,028,325	1,057,082,692		2,117,956,021

V 財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記

公益財団法人鳥取県文化振興財団

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券…購入時の取得価格によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
建物附属設備及び構築物 …定額法によっている。
車両運搬具、工具器具及び備品 …定率法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属す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。

(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				
（投資有価証券）	1,900,000,000	0	0	1,900,000,000
（大口定期預金）	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	2,000,000,000	0	0	2,000,000,000
特定資産				
（文化振興事業積立資産）	27,067,923	13,869,000	1,074,125	39,862,798
小 計	27,067,923	13,869,000	1,074,125	39,862,798
合 計	2,027,067,923	13,869,000	1,074,125	2,039,862,798

3. 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				
（投資有価証券）	1,900,000,000	(1,900,000,000)	(0)	(0)
（大口定期預金）	100,000,000	(100,000,000)	(0)	(0)
小 計	2,000,000,000	(2,000,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
（文化振興事業積立資産）	39,862,798	(39,862,798)	(0)	(0)
小 計	39,862,798	(39,862,798)	(0)	(0)
合 計	2,039,862,798	(2,039,862,798)	(0)	(0)

4. 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。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	1,441,000	109,840	1,331,160
構築物	407,000	189,933	217,067
車両運搬具	1,529,180	1,529,178	2
什器備品	5,232,974	4,711,474	521,500
合 計	8,610,154	6,540,425	2,069,729

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
鳥取県債 平成28年度第12号債	500,000,000	500,000,000	0
鳥取県債 平成29年度第12号債	500,000,000	500,000,000	0
野村証券(株) 令和6年度第2回愛知県公募公債	100,000,000	89,968,300	△ 10,031,700
野村証券(株) 第497回大阪府公募公債	100,000,000	88,900,100	△ 11,099,900
野村証券(株) 第563回東北電力(株)社債	100,000,000	88,926,200	△ 11,073,800
野村証券(株) 第72回東京電力パワーグリッド(株)社債	100,000,000	89,388,200	△ 10,611,800
野村証券(株) 第73回東京電力パワーグリッド(株)社債	100,000,000	83,439,400	△ 16,560,600
SMBC日興証券(株) 令和6年度第1回兵庫県公募公債	100,000,000	96,740,000	△ 3,260,000
SMBC日興証券(株) 第563回東北電力(株)社債	100,000,000	89,060,000	△ 10,940,000
SMBC日興証券(株) 第72回東京電力パワーグリッド(株)社債	100,000,000	89,730,000	△ 10,270,000
SMBC日興証券(株) 第73回東京電力パワーグリッド(株)社債	100,000,000	83,630,000	△ 16,370,000
合 計	1,900,000,000	1,799,782,200	△ 100,217,800

附属明細書

公益財団法人鳥取県文化振興財団

1. 基本財産及び特定資産の明細
基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。
2. 引当金の明細
引当金の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。