

経営状況の概要（令和元年度）

1 団体の概要

|         |                                                                                                        |       |              |       |                   |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|-------|-------------------|
| 団体名     | 公益財団法人郡山市文化・学び振興公社                                                                                     |       |              | 設立年月日 | 昭和59年8月3日         |
| 所在地     | 郡山市堤下町1番2号                                                                                             |       |              | 設立根拠  | 一般法人法、公益法人認定法第44条 |
| 電話番号    | 024-934-2288                                                                                           | FAX番号 | 024-934-2326 | 所管部課  | 文化スポーツ部文化振興課      |
| 主な事業内容  | 文化・芸術・科学の振興に関する事業、文化財の調査・研究及び保護・知識の普及に関する事業、勤労者の職業能力開発等に関する事業、男女共同参画社会の形成の振興に関する事業、中小企業勤労者の福祉の増進に関する事業 |       |              |       |                   |
| webアドレス | http://www.bunka-manabi.or.jp                                                                          |       |              |       |                   |

2 財務状況・財務分析（単位：千円）

|           |                   |           |          |           |        |           |           |                                             |
|-----------|-------------------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|-----------|---------------------------------------------|
| 資本金（基本金）等 | 110,000           | 千円        | 市出資（出捐）金 | 110,000   | 千円     | 出資比率      | 100       | %                                           |
| 貸借対照表     | 総資産               | 667,517   | 平成29年度   | 699,271   | 平成30年度 | 令和元年度     | 前年度比      | 増減理由                                        |
|           | 流動資産              | 418,009   |          | 426,394   |        | 357,888   | ▲ 68,506  | 流動・固定両資産減による減少                              |
|           | 固定資産              | 249,508   |          | 272,877   |        | 266,330   | ▲ 6,547   | 一般正味財産減に伴う預金の減少                             |
|           | 負債                | 167,769   |          | 201,280   |        | 135,645   | ▲ 65,635  | 什器備品等の減価償却費の減少                              |
|           | 流動負債              | 167,769   |          | 201,280   |        | 135,645   | ▲ 65,635  | 流動負債減による減少                                  |
|           | 固定負債              | 0         |          | 0         |        | 0         | 0         | 退職者への退職金未払金減少。指定管理料人件費返納額等預り金の減少            |
|           | 資本                | 499,748   |          | 497,991   |        | 488,573   | ▲ 9,418   | 資産減による減少                                    |
|           | 累積欠損額             | 0         |          | 0         |        | 0         | 0         |                                             |
| 損益計算書     | a 経常収益            | 1,250,164 |          | 1,203,002 |        | 1,071,639 | ▲ 131,363 | 指定管理料収入等の減少                                 |
|           | b 経常費用            | 1,232,419 |          | 1,200,596 |        | 1,080,789 | ▲ 119,807 | 指定管理料収入の減少による費用の増加。小規模公演開催による委託料の減少。退職金の減少。 |
|           | c 経常収支差益(a-b)     | 17,745    |          | 2,406     |        | ▲ 9,150   | ▲ 11,556  | 経常収益減少による収支差益の増加                            |
|           | d 経常外収益           | 0         |          | 0         |        | 0         | 0         |                                             |
|           | e 経常外費用           | 0         |          | 3,030     |        | 196       | ▲ 2,834   | 車両運搬具の除却による費用減少                             |
|           | f 経常外収支差益(d-e)    | 0         |          | ▲ 3,030   |        | ▲ 196     | 2,834     | 車両運搬具の除却による費用減少                             |
|           | g 特別収益            | 0         |          | 0         |        | 0         | 0         |                                             |
|           | h 特別損失            | 0         |          | 0         |        | 0         | 0         |                                             |
|           | i 特別収支差益(g-h)     | 0         |          | 0         |        | 0         | 0         |                                             |
|           | j 税引前当期純利益(c+f+i) | 17,745    |          | ▲ 624     |        | ▲ 9,346   | ▲ 8,722   | 経常収益減少による収支差益の増加                            |
|           | k 法人税等            | 78        |          | 1,133     |        | 72        | ▲ 1,061   | 収益事業の収入減による減少                               |
|           | l 当期純利益(j-k)      | 17,667    |          | ▲ 1,757   |        | ▲ 9,418   | ▲ 7,661   | 経常収益減による減少                                  |
|           | m ※ 総収入(a+d+g)    | 1,250,164 |          | 1,203,002 |        | 1,071,639 | ▲ 131,363 | 指定管理料収入等の減少                                 |

3 役員数の状況（令和元年度）※ 職員＝正規職員のみ記載

|             |       |    |           |    |     |          |         |    |
|-------------|-------|----|-----------|----|-----|----------|---------|----|
| 役員数         | 9     | 人  | （うち市派遣）   | 0  | 人   | （うち市退職者） | 2       | 人  |
| 職員数         | 36    | 人  | （うち市派遣）   | 0  | 人   | （うち市退職者） | 0       | 人  |
| 常勤役員平均報酬    | 4,722 | 千円 | 非常勤役員平均報酬 | 19 | 千円  | 職員平均年収   | 5,728   | 千円 |
| 役員平均年齢      | 62    | 歳  | 職員平均年齢    | 42 | 歳   | 人件費（R1）  | 430,767 | 千円 |
| 市退職者の役員就任割合 | 22.0  | %  |           |    | ※参考 | 人件費（H30） | 494,694 | 千円 |

4 団体への市関与の状況

（1）市の支出

|                  |         |         |         |          |                        |
|------------------|---------|---------|---------|----------|------------------------|
|                  | 平成29年度  | 平成30年度  | 令和元年度   | 前年度比     | 増減理由                   |
| 補助金（助成）          | 105,616 | 112,999 | 90,017  | ▲ 22,982 |                        |
| ①運営費補助           | 63,250  | 64,821  | 63,643  | ▲ 1,178  | 人件費等の減に伴う補助金の減少        |
| ②事業費補助           | 0       | 0       |         | 0        |                        |
| ③その他補助           | 42,366  | 48,178  | 26,374  | ▲ 21,804 | 退職者減に伴う補助金の減少          |
| 利子補給金            | 0       | 0       |         | 0        |                        |
| その他              | 0       | 0       |         | 0        |                        |
| 損失補償契約に伴う金利軽減額   | 0       | 0       |         | 0        |                        |
| 出資金、低利貸付等に伴う機会費用 | 0       | 0       |         | 0        |                        |
| 合計               | 105,616 | 112,999 | 90,017  | ▲ 22,982 | 人件費及び退職金等の減に伴う補助金の減少   |
| 委託料（指定管理料を除く）    | 65,928  | 64,769  | 70,860  | 6,091    | 文化芸術振興事業及び文化財調査研究事業の増加 |
| うち随意契約           | 65,928  | 64,769  | 39,940  | ▲ 24,829 | 文化芸術振興事業の一般競争入札変更による減少 |
| 指定管理料            | 831,684 | 815,750 | 726,013 | ▲ 89,737 | 指定管理料の減少               |

市からの委託業務の詳細（指定管理業務を除く）

文化芸術振興事業（文化スポーツ部文化振興課）  
 キッズシアター公演業務、音楽都市こおりやま二の成人コンサート公演業務、音楽都市こおりやまハーモニークンサート公演業務、音楽都市こおりやまふれあいコンサート公演業務  
 文化財調査研究事業（文化スポーツ部文化振興課）  
 「正直古墳群」第3次発掘調査及び報告書原稿作成業務、市内緊急発掘調査業務、市内遺跡試掘調査業務、守山藩御用留帳翻刻業務、郡山市埋蔵文化財分布調査報告26原稿作成業務、文化財等学習サポート業務、考古、歴史展示業務、市内遺跡環境整備業務

（2）その他

|               |         |         |         |      |      |
|---------------|---------|---------|---------|------|------|
|               | 平成29年度  | 平成30年度  | 令和元年度   | 前年度比 | 増減理由 |
| 損失補償契約に係る債務残高 | 0       | 0       | 0       | 0    |      |
| （将来負担額）       | 0       | 0       | 0       | 0    |      |
| （将来負担算入率）     | 0       | 0       | 0       | 0    |      |
| 貸付金残高         | 0       | 0       | 0       | 0    |      |
| 出資金           | 110,000 | 110,000 | 110,000 | 0    |      |
| 出捐金           | 0       | 0       | 0       | 0    |      |
| 合計            | 110,000 | 110,000 | 110,000 | 0    |      |

## 5 監査等の結果

| 監査等種類 | 公認会計士による会計指導 | 監事による内部監査 | 公認会計士による会計指導 |
|-------|--------------|-----------|--------------|
| 実施時期  | 令和1年5月21日    | 令和1年5月29日 | 令和1年12月6日    |
| 指摘・意見 | 特になし         | 特になし      | 特になし         |
| 対応状況  |              |           |              |

## 6 経営に関する指標 単位：％

| 法人の自立性    | 平成30年度  | 令和元年度   | 2022年度  | 2025年度  | 2030年度  | 計算式                   |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------------|
| 市からの収入割合  | 82.6    | 82.7    | 81.0    | 80.0    | 80.0    | 市からの委託料・補助金・指定管理料/総収入 |
| 市との随意契約比率 | 100.0   | 56.3    | 55.0    | 55.0    | 55.0    | 随意契約金額/委託料            |
| 外部委託率     | 44.5    | 20.6    | 20.0    | 20.0    | 20.0    | 外部委託額等/随意契約金額         |
| 組織運営の効率性  | 平成30年度  | 令和元年度   | 2022年度  | 2025年度  | 2030年度  | 計算式                   |
| 販売・管理費比率  | 8.3     | 7.3     | 7.0     | 6.5     | 6.5     | 販売・管理費/総収入            |
| 財務の健全性    | 平成30年度  | 令和元年度   | 2022年度  | 2025年度  | 2030年度  | 計算式                   |
| 経常比率      | 100.2   | 99.1    | 100.0   | 101.0   | 102.0   | 経常収益/経常費用             |
| 自己資本比率    | 71.2    | 78.2    | 79.0    | 79.0    | 79.0    | 資本/総資産                |
| 流動比率      | 211.8   | 263.8   | 250.0   | 250.0   | 250.0   | 流動資産/流動負債             |
| 固定比率      | 54.8    | 54.5    | 50.0    | 50.0    | 50.0    | 固定資産/資本               |
| 人件費率      | 41.4    | 39.8    | 38.0    | 38.0    | 38.0    | 人件費/経常費用              |
| 利益率       | 0.2     | ▲ 0.8   | 1.0     | 2.0     | 3.0     | 経常収支差益/経常収益           |
| 売上高当期純利益率 | ▲ 0.1   | ▲ 0.8   | 1.0     | 2.0     | 3.0     | 当期純利益/経常収益            |
| 借入金依存度    | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 0.0     | 借入金+社債/総資産            |
| 余剰金（欠損金）  | 387,991 | 378,573 | 370,000 | 360,000 | 350,000 | 資本-基本金・資本金            |
| 指定管理依存度   | 67.8    | 67.7    | 66.0    | 65.0    | 65.0    | 指定管理料/総収入             |

## 7 経営分析、評価及び将来展望について（2～6の分析）

|          | 現在（分析・自己評価）                                                                                                      | 将来展望・中長期的ビジョン                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 法人の自立性   | 今年度は、指定管理料収入の減少や新型コロナウイルスの影響による事業の中止や施設利用の取り止め等により事業収入が減少したが、市への依存割合を減らすには、引き続き施設利用料金や入場料収入等による事業収入を増やすことが必要である。 | 法人設立の経緯から市への依存度が高いことは明白であるが、指定管理者制度更新による指定管理料減額により法人運営が厳しくなることは避けられない。<br>その状況の中で、施設の利用促進等施設運営に工夫し利用料金収入の増加や事業による入場料収入の増加による収益増を図り市への依存度の低減化を目指したいが新型コロナウイルスの影響による施設の休館、施設の利用制限及び催物中止等により収入が減少しており厳しい状況である。                                                                               |
| 組織運営の効率性 | 経営全体に占める法人管理費の割合は低く、適正である。<br>販売・管理費比率の減少は、退職職員減に伴う退職金の減収によるものである。                                               | 経営全体に占める法人管理費の割合を抑え法人運営に努めるとともに、公益財団法人として各施設等の事業活動を活発にし組織運営を図りたい。                                                                                                                                                                                                                         |
| 財務の健全性   | 経常比率、自己資本比率、流動比率、固定比率から分析すると、いずれも良好な経営状況を示している。<br>人件費率は、職員の退職に伴う若年化により減少している。                                   | 人件費率については、財団統廃合による組織再編の影響で年齢構成が硬直化したことで退職者が続き退職金支給が連続するためこの数年間は高い傾向が続くが、その後安定した運営に努めたい。<br>今後、行政のICT化に倣い高度情報化デジタル化を活用し業務の効率化・サービスの高度化で経営強化を図り、公益財団法人として持続可能な経営を目指したい。また、減免制度を含めた施設利用料金を検証し、利用料金収入の安定化に繋げていきたい。<br>懸念することは、新型コロナウイルスの影響により、利用料金収入、入場料収入の大幅な減収になっていることで財務の健全性を堅持できるか不透明である。 |

## 8 その他取組状況及び特記事項【団体回答欄】

|                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 収入の増加、支出の節減により生じた収益金を活用し、事業の拡大・拡充を行い魅力的な事業を提供することができた。また、事業運営に不足していたプロジェクターなどの新規備品や経年劣化した備品のリニューアルを行った。これら収益金の活用は市民サービスの向上に大きく貢献したものと考えており、今後も有益に活用していく。 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 9 市の評価【事業評価】（指定管理業務を除く）

|                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市の委託事業であるハーモニーコンサートやふれあいコンサート等については、実績を踏まえ安定的な事業運営を図るなど適正に実施された。事業に対するアンケート結果も好評で質の高い音楽鑑賞機会を提供することで「音楽都市こおりやま」を広く情報発信している。<br>また、同様に「正直古墳群」第三次発掘調査等の文化財調査研究事業についても適正に履行され、特に文化財等学習サポート業務において、文化財に関する講義や研究者への対応などを通して文化財の周知に対して大きく貢献した。 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 10 市の評価【財務・経営状況評価（団体の経営分析をふまえたもの）】

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市からの収入割合が82.7%と依然として高く、増加傾向にある。施設利用料金や入場料収入の増収を図るとともに、市以外からの補助金や協賛金の獲得、有料サービスの新規開拓に努めるなど、自立した法人経営に向けた積極的な取り組みが望まれる。また、人件費率が若干高く、引き続き経営改善を進め、健全な経営のもととなる市民サービスの向上を図る必要がある。<br>令和元年度は、当期純損失となっており、利用料金収入の減少、新型コロナ感染症による各種事業の見直しや利用者数の減少等による経常収益の減収が大きな要因となっているが、利用者が安心して施設を利用できるよう「新たな生活様式」に対応した新型コロナウイルス感染症対策を引き続き実施するとともに、赤字の解消に向け、事業の見直し、更なる経営効率化を進めていく必要がある。 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|