

令和4年度
決 算 報 告 書

令和 4年4月 1日から
令和 5年3月31日まで

公益財団法人 呉市文化振興財団

目 次

貸 借 対 照 表	・ ・ ・ ・ ・	1
正味財産増減計算書	・ ・ ・ ・ ・	2
正味財産増減計算書内訳表	・ ・ ・ ・ ・	5
財務諸表に対する注記	・ ・ ・ ・ ・	8
附属明細書	・ ・ ・ ・ ・	1 1
財 産 目 録	・ ・ ・ ・ ・	1 2
監 査 報 告 書	・ ・ ・ ・ ・	1 4
(参考資料)		
収 支 計 算 書	・ ・ ・ ・ ・	1 5
収支計算書に対する注記	・ ・ ・ ・ ・	1 7

貸借対照表

令和 5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			
現金預金	75,670,913	105,784,939	△ 30,114,026
前払金	465,575	900,326	△ 434,751
立替金	213,378	3,437	209,941
未収金	5,088,807	1,290,120	3,798,687
流動資産合計	81,438,673	107,978,822	△ 26,540,149
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	244,011,625	249,272,309	△ 5,260,684
定期預金	30,000,000	30,000,000	0
普通預金	2,031,808	2,031,808	0
基本財産合計	276,043,433	281,304,117	△ 5,260,684
(2) 特定資産			
基本財産積立資産	3,277,725	3,227,725	50,000
チェンバロ管理積立資産	748,108	751,406	△ 3,298
周年事業積立資産	2,500,000	2,000,000	500,000
くれまちかど公演積立資産	170,511	79,352	91,159
美術館事業積立資産	550,121	7,680	542,441
特定資産合計	7,246,465	6,066,163	1,180,302
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2	2	0
什器備品	1,629,472	2,283,333	△ 653,861
リース資産	1,932,480	0	1,932,480
その他固定資産合計	3,561,954	2,283,335	1,278,619
固定資産合計	286,851,852	289,653,615	△ 2,801,763
資産合計	368,290,525	397,632,437	△ 29,341,912
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	9,913,796	18,667,679	△ 8,753,883
前受金	3,953,420	1,717,510	2,235,910
預り金	642,182	522,544	119,638
賞与引当金	5,536,130	5,072,914	463,216
未払消費税等	641,100	3,274,800	△ 2,633,700
流動負債合計	20,686,628	29,255,447	△ 8,568,819
2. 固定負債			
リース債務	1,932,480	0	1,932,480
固定負債合計	1,932,480	0	1,932,480
負債合計	22,619,108	29,255,447	△ 6,636,339
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	280,789,898	285,370,280	△ 4,580,382
指定正味財産合計	280,789,898	285,370,280	△ 4,580,382
(うち基本財産への充当額)	(276,043,433)	(281,304,117)	(△5,260,684)
(うち特定資産への充当額)	(4,746,465)	(4,066,163)	(680,302)
2. 一般正味財産	64,881,519	83,006,710	△ 18,125,191
(うち特定資産への充当額)	(2,500,000)	(2,000,000)	(500,000)
正味財産合計	345,671,417	368,376,990	△ 22,705,573
負債及び正味財産合計	368,290,525	397,632,437	△ 29,341,912

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(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	3,324,400	3,325,402	△ 1,002
基本財産受取利息	3,324,400	3,325,402	△ 1,002
事業収益	37,505,461	14,152,420	23,353,041
入館料収益	4,371,360	5,142,830	△ 771,470
入場料収益	30,346,480	6,337,180	24,009,300
図録等販売収益	456,200	1,515,959	△ 1,059,759
教室受講料収益	379,000	366,000	13,000
プログラム等販売収益	105,667	114,280	△ 8,613
広告料・協賛金収益	687,150	450,000	237,150
共催事業収益	1,111,132	200,895	910,237
手数料収益	46,872	24,276	22,596
負担金収益	1,600	1,000	600
管理収益	196,000	216,300	△ 20,300
広告料収益	196,000	216,000	△ 20,000
電話使用料	0	300	△ 300
友の会収益	2,361,080	1,849,890	511,190
広告料収益	700,000	705,000	△ 5,000
受取会費	1,642,000	1,126,000	516,000
受取負担金	19,080	18,890	190
施設収益	24,052,096	17,921,901	6,130,195
利用料金	22,617,210	17,123,289	5,493,921
電気使用料	1,434,886	798,612	636,274
受取補助金等	14,493,000	7,472,000	7,021,000
受取国庫助成金振替額	3,000,000	0	3,000,000
受取民間助成金振替額	300,000	2,107,000	△ 1,807,000
受取補助金等振替額	11,193,000	5,365,000	5,828,000
受託収益	281,728,000	277,499,000	4,229,000
文化事業受託事業収益	0	3,498,000	△ 3,498,000
指定管理事業受託収益	281,728,000	274,001,000	7,727,000
受取寄付金	253,740	166,968	86,772
受取寄付金振替額	253,740	166,968	86,772
雑収益	1,572,561	779,236	793,325
受取利息	9,000	10,001	△ 1,001
雑収益	1,563,561	769,235	794,326
経常収益計	365,486,338	323,383,117	42,103,221

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(2) 経常費用			
事業費	372,008,910	312,979,014	59,029,896
報償費	37,669,844	10,503,328	27,166,516
給料手当	65,764,957	62,214,989	3,549,968
臨時雇賃金	20,670,147	20,593,349	76,798
退職給付費用	1,986,672	1,533,392	453,280
賞与引当金繰入額	4,981,686	4,571,318	410,368
福利厚生費	376,400	365,800	10,600
法定福利費	12,151,976	11,769,011	382,965
旅費交通費	1,953,820	1,886,930	66,890
交際費	15,916	11,000	4,916
通信運搬費	2,475,705	2,418,054	57,651
広告料	4,728,889	6,040,353	△ 1,311,464
減価償却費	1,283,989	614,661	669,328
支払手数料	2,627,902	1,347,104	1,280,798
消耗什器備品費	266,990	1,587,248	△ 1,320,258
消耗品費	3,809,256	3,859,987	△ 50,731
食糧費	654,771	317,464	337,307
修繕費	1,968,983	4,415,816	△ 2,446,833
印刷製本費	8,970,733	7,074,416	1,896,317
燃料費	117,166	94,714	22,452
光熱水料費	72,066,051	44,651,120	27,414,931
賃借料	6,691,040	7,852,768	△ 1,161,728
保険料	1,524,270	1,387,370	136,900
租税公課	8,456,400	10,248,810	△ 1,792,410
支払負担金	11,984,015	11,500,125	483,890
支払還付金	49,570	768,060	△ 718,490
委託料	98,701,362	94,883,157	3,818,205
雑費	60,400	468,670	△ 408,270
管理費	11,602,611	10,934,208	668,403
役員報酬	520,000	320,000	200,000
報償費	247,500	778,300	△ 530,800
給料手当	6,823,523	5,970,442	853,081
臨時雇賃金	1,858,116	1,945,194	△ 87,078
退職給付費用	286,668	173,348	113,320
賞与引当金繰入額	554,444	501,596	52,848
福利厚生費	43,100	40,700	2,400
法定福利費	1,252,836	1,183,550	69,286

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
減価償却費	14,024	20,598	△ 6,574
租税公課	2,400	480	1,920
経常費用計	383,611,521	323,913,222	59,698,299
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 18,125,183	△ 530,105	△ 17,595,078
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 18,125,183	△ 530,105	△ 17,595,078
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産減損損失	8	1	7
什器備品減損損失	8	1	7
経常外費用計	8	1	7
当期経常外増減額	△ 8	△ 1	△ 7
当期一般正味財産増減額	△ 18,125,191	△ 530,106	△ 17,595,085
一般正味財産期首残高	83,006,710	83,536,816	△ 530,106
一般正味財産期末残高	64,881,519	83,006,710	△ 18,125,191
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	14,493,000	7,472,000	7,021,000
受取国庫補助金	752,000	2,745,000	△ 1,993,000
受取地方公共団体補助金	10,441,000	2,620,000	7,821,000
受取国庫助成金	3,000,000	0	3,000,000
受取民間助成金	300,000	2,107,000	△ 1,807,000
受取寄付金	934,040	157,032	777,008
受取寄付金	934,040	157,032	777,008
基本財産運用益	98,496	98,496	0
基本財産受取利息	98,496	98,496	0
特定資産運用益	2	2	0
特定資産受取利息	2	2	0
基本財産評価損	5,359,180	5,025,028	334,152
基本財産評価損	5,359,180	5,025,028	334,152
一般正味財産への振替額	△ 14,746,740	△ 7,638,968	△ 7,107,772
一般正味財産への振替額	△ 14,746,740	△ 7,638,968	△ 7,107,772
当期指定正味財産増減額	△ 4,580,382	△ 4,936,466	356,084
指定正味財産期首残高	285,370,280	290,306,746	△ 4,936,466
指定正味財産期末残高	280,789,898	285,370,280	△ 4,580,382
III 正味財産期末残高	345,671,417	368,376,990	△ 22,705,573

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業等会計	法人会計	合計
	公 1	その他 1		
	文化振興・活動支援事業	利便性向上に資する事業		
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	3,324,400	0	0	3,324,400
基本財産受取利息	3,324,400	0	0	3,324,400
事業収益	37,505,461	0	0	37,505,461
入館料収益	4,371,360	0	0	4,371,360
入場料収益	30,346,480	0	0	30,346,480
図録等販売収益	456,200	0	0	456,200
教室受講料収益	379,000	0	0	379,000
プログラム等販売収益	105,667	0	0	105,667
広告料・協賛金収益	687,150	0	0	687,150
共催事業収益	1,111,132	0	0	1,111,132
手数料収益	46,872	0	0	46,872
負担金収益	1,600	0	0	1,600
管理収益	196,000	0	0	196,000
広告料収益	196,000	0	0	196,000
友の会収益	0	2,361,080	0	2,361,080
広告料収益	0	700,000	0	700,000
受取会費	0	1,642,000	0	1,642,000
受取負担金	0	19,080	0	19,080
施設収益	16,799,886	7,252,210	0	24,052,096
利用料金	15,713,576	6,903,634	0	22,617,210
電気使用料	1,086,310	348,576	0	1,434,886
受取補助金等	12,102,200	2,390,800	0	14,493,000
受取国庫助成金振替額	3,000,000	0	0	3,000,000
受取民間助成金振替額	300,000	0	0	300,000
受取補助金等振替額	8,802,200	2,390,800	0	11,193,000
受託収益	218,757,300	51,370,700	11,600,000	281,728,000
指定管理事業受託収益	218,757,300	51,370,700	11,600,000	281,728,000
受取寄付金	253,740	0	0	253,740
受取寄付金振替額	253,740	0	0	253,740
雑収益	825,585	746,976	0	1,572,561
受取利息	9,000	0	0	9,000
雑収益	816,585	746,976	0	1,563,561
経常収益計	289,764,572	64,121,766	11,600,000	365,486,338

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位: 円)

科 目	公益目的事業	収益事業等会計	法人会計	合計
	公 1	その他 1		
	文化振興・活動支援事業	利便性向上に資する事業		
(2) 経常費用				
事業費	304,383,302	67,625,608	0	372,008,910
報償費	37,669,844	0	0	37,669,844
給料手当	54,202,326	11,562,631	0	65,764,957
臨時雇賃金	17,250,585	3,419,562	0	20,670,147
退職給付費用	1,705,738	280,934	0	1,986,672
賞与引当金繰入額	4,133,011	848,675	0	4,981,686
福利厚生費	300,562	75,838	0	376,400
法定福利費	9,955,213	2,196,763	0	12,151,976
旅費交通費	1,924,288	29,532	0	1,953,820
交際費	15,916	0	0	15,916
通信運搬費	1,449,870	1,025,835	0	2,475,705
広告料	4,708,077	20,812	0	4,728,889
減価償却費	1,007,398	276,591	0	1,283,989
支払手数料	2,488,727	139,175	0	2,627,902
消耗什器備品費	184,116	82,874	0	266,990
消耗品費	3,062,019	747,237	0	3,809,256
食糧費	652,734	2,037	0	654,771
修繕費	1,449,197	519,786	0	1,968,983
印刷製本費	7,127,636	1,843,097	0	8,970,733
燃料費	100,701	16,465	0	117,166
光熱水料費	55,089,811	16,976,240	0	72,066,051
賃借料	5,434,114	1,256,926	0	6,691,040
保険料	1,193,948	330,322	0	1,524,270
租税公課	6,766,611	1,689,789	0	8,456,400
支払負担金	11,753,520	230,495	0	11,984,015
支払還付金	40,570	9,000	0	49,570
委託料	74,675,370	24,025,992	0	98,701,362
雑費	41,400	19,000	0	60,400
管理費	0	0	11,602,611	11,602,611
役員報酬	0	0	520,000	520,000
報償費	0	0	247,500	247,500
給料手当	0	0	6,823,523	6,823,523
臨時雇賃金	0	0	1,858,116	1,858,116
退職給付費用	0	0	286,668	286,668
賞与引当金繰入額	0	0	554,444	554,444
福利厚生費	0	0	43,100	43,100
法定福利費	0	0	1,252,836	1,252,836
減価償却費	0	0	14,024	14,024
租税公課	0	0	2,400	2,400
経常費用計	304,383,302	67,625,608	11,602,611	383,611,521
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,618,730	△ 3,503,842	△ 2,611	△ 18,125,183
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 14,618,730	△ 3,503,842	△ 2,611	△ 18,125,183

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日から令和 5年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業	収益事業等会計	法人会計	合計
	公 1	その他 1		
	文化振興・活動支援事業	利便性向上に資する事業		
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				
固定資産減損損失	8	0	0	8
什器備品減損損失	8	0	0	8
経常外費用計	8	0	0	8
当期経常外増減額	△ 8	0	0	△ 8
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 14,618,738	△ 3,503,842	△ 2,611	△ 18,125,191
当期一般正味財産増減額	△ 14,618,738	△ 3,503,842	△ 2,611	△ 18,125,191
一般正味財産期首残高	67,822,485	11,112,750	4,071,475	83,006,710
一般正味財産期末残高	53,203,747	7,608,908	4,068,864	64,881,519
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	12,102,200	2,390,800	0	14,493,000
受取国庫補助金	752,000	0	0	752,000
受取地方公共団体補助金	8,050,200	2,390,800	0	10,441,000
受取国庫助成金	3,000,000	0	0	3,000,000
受取民間助成金	300,000	0	0	300,000
受取寄付金	934,040	0	0	934,040
受取寄付金	934,040	0	0	934,040
基本財産運用益	98,496	0	0	98,496
基本財産受取利息	98,496	0	0	98,496
特定資産運用益	2	0	0	2
特定資産受取利息	2	0	0	2
基本財産評価損	5,359,180	0	0	5,359,180
基本財産評価損	5,359,180	0	0	5,359,180
一般正味財産への振替額	△ 12,355,940	△ 2,390,800	0	△ 14,746,740
一般正味財産への振替額	△ 12,355,940	△ 2,390,800	0	△ 14,746,740
当期指定正味財産増減額	△ 4,580,382	0	0	△ 4,580,382
指定正味財産期首残高	285,370,280	0	0	285,370,280
指定正味財産期末残高	280,789,898	0	0	280,789,898
III 正味財産期末残高	333,993,645	7,608,908	4,068,864	345,671,417

財務諸表に対する注記

公益財団法人 呉市文化振興財団

令和5年3月31日現在

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

満期保有目的の債券並びに子会社及び関連会社株式以外の有価証券

・・・期末日の市場価格等に基づく時価(売却原価は移動平均法により算定)によっている。

(2) 固定資産の減価償却について

固定資産の減価償却は、定額法によっている。

リース資産・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産についてはリース期間を耐用年数として、残存価格をゼロとする定額法によっている。

(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	249,272,309	98,496	5,359,180	244,011,625
定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
普通預金	2,031,808	0	0	2,031,808
小 計	281,304,117	98,496	5,359,180	276,043,433
特定資産				
基本財産積立資産	3,227,725	50,000	0	3,277,725
チェンパロ管理積立資産	751,406	2	3,300	748,108
周年事業積立資産	2,000,000	500,000	0	2,500,000
くれまちかど公演積立資産	79,352	170,511	79,352	170,511
美術館事業積立資産	7,680	550,121	7,680	550,121
小 計	6,066,163	1,270,634	90,332	7,246,465
合 計	287,370,280	1,369,130	5,449,512	283,289,898

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	244,011,625	(244,011,625)	(0)	(-)
定期預金	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(-)
普通預金	2,031,808	(2,031,808)	(0)	(-)
小 計	276,043,433	(276,043,433)	(0)	(-)
特定資産				
基本財産積立資産	3,277,725	(3,277,725)	(0)	(0)
チェンバロ管理積立資産	748,108	(748,108)	(0)	(0)
周年事業積立資産	2,500,000	(0)	(2,500,000)	(0)
くれまちかど公演積立資産	170,511	(170,511)	(0)	(0)
美術館事業積立資産	550,121	(550,121)	(0)	(0)
小 計	7,246,465	(4,746,465)	(2,500,000)	(0)
合 計	283,289,898	(280,789,898)	(2,500,000)	(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、減価償却累計額およ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
車両運搬具	1,661,625	1,661,623	2
什器備品	18,152,586	16,523,114	1,629,472
リース資産	3,220,800	1,288,320	1,932,480
合 計	23,035,011	19,473,057	3,561,954

５．補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金 事業補助金 (日本のポスター展)	文化庁	0	752,000	752,000	0	—
助成金 事業助成金 (クリスマスの集い)	公益財団法人 エネルギー文化・ スポーツ財団	0	100,000	100,000	0	—
補助金 呉市指定管理者 新型コロナウイルス感染症 対策物価高騰支援給付金	呉市	0	10,441,000	10,441,000	0	—
助成金 事業助成金 (呉の美術)	独立行政法人 日本芸術文化 振興会	0	3,000,000	3,000,000	0	—
助成金 事業助成金 (洋楽アーティスト派遣)	公益財団法人 エネルギー文化・ スポーツ財団	0	100,000	100,000	0	—
助成金 事業助成金 (くれまちかど公演)	公益財団法人 エネルギー文化・ スポーツ財団	0	100,000	100,000	0	—
合 計		0	14,493,000	14,493,00	0	

６．指定財産から一般財産への振替額内訳

指定財産から一般正味財産への振替額内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金額
経常収益への振替額	
受取補助金等	
受取国庫補助金	752,000
受取地方公共団体補助金	10,441,000
受取国庫助成金	3,000,000
受取民間助成金	300,000
受取寄付金	
受取寄付金	253,740
合 計	14,746,740

附 属 明 細 書

令和5年3月31日現在
公益財団法人 呉市文化振興財団

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の2に記載のとおり。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	5,072,914	5,536,130	5,072,914	0	5,536,130

財産目録

令和 5年 3月31日現在

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	(単位：円)	
(流動資産)				金 額	
	現金預金	手元保管	運転資金として	1,579,123	
		普通預金 広島銀行呉市役所出張所 呉信用金庫本店	運転資金として	64,058,399 63,589,207 469,192	
		郵便振替口座	運転資金として	33,391	
		定期預金 呉信用金庫本店	運転資金として 事業費	10,000,000 10,000,000	
		前払金	事業費	公益事業に係る経費前払い。	465,575
			管理費	管理費経費前払い。	342,141
			友の会	友の会運営事業に係る経費前払い。	50,720
			美術館事業	公益事業に係る経費前払い。	29,054 43,660
		立替金	管理費	管理費経費立替払い。	213,378
			美術館事業	公益事業に係る経費立替払い。	5,778 207,600
	未収金	事業費（びあ閑 等）	公益事業に係る入場料。	5,088,807	
		管理費（イオン広島 等）	利用者支援事業に係るチケット代金等。	1,830,727	
		友の会（閑くれせん 等）	友の会運営事業に係る広告料。	23,600	
		使用料（甘加羅 等）	その他の事業に係る電気使用料。	51,520	
		美術館事業（日本芸術文化振興会 等）	公益事業に係る助成金等。	77,370	
		市民ホール管理施設費（歌謡フェスティバル）	利用者支援事業に係る施設使用料。	3,000,900	
		クレジット	クレジット売上金	54,680	
		スマホ決済	スマホ決済売上金	14,700	
		美術館クレジット	美術館クレジット売上金	15,910	
		美術館スマホ決済	美術館スマホ決済売上金	10,980	
		美術館スマホ決済	美術館スマホ決済売上金	1,920	
		市民ホールクレジット	市民ホールスマホ決済売上金	6,500	
		流動資産合計			81,438,673
	(固定資産)				
	基本財産	投資有価証券	第138回利付国債 額面額221,000千円 @110.4125円	公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業に財源として使用している。	244,011,625 244,011,625
			定期預金 広島銀行呉市役所出張所 もみじ銀行呉営業部 呉信用金庫本店	公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業に財源として使用している。	30,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000
		普通預金	普通預金 広島銀行呉市役所出張所 もみじ銀行呉営業部 呉信用金庫本店	公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業に財源として使用している。	2,031,808 1,962,728 34,280 34,800
基本財産積立預金			普通預金 広島信用金庫呉支店	将来基本財産に繰り入れることを目的に有効な資金運用額となるまで一時的に積み立てている。	3,277,725 3,277,725
		チェンバロ管理特定資産	ゆうちょ銀行	チェンバロの維持管理費用とすることを目的としている。	748,108 748,108
周年事業積立資産		普通預金 呉信用金庫本店	周年事業費用とすることを目的としている。	2,500,000 2,500,000	
くれまちかど公演積立資産		普通預金 広島信用金庫本店	まちかど公演を実施する費用にあてることを目的としている	170,511 170,511	
		美術館事業積立資産	普通預金 広島信用金庫本店 広島銀行呉市役所出張所	美術館で実施する事業の費用にあてることを目的としている。	550,121 13,529 536,592
その他固定資産			車両運搬具	呉市文化ホール 普通自動車2台	公益目的事業の使用77% その他の事業及び管理運営費に使用23%
		什器備品		呉市文化ホール 事務機器・楽器22点 呉市立美術館 事務機器5点 呉市民ホール 事務機器3点	公益目的事業の使用87.7% その他の事業及び管理運営費に使用12.3%
		リース資産	チケット・施設管理システムサーバー一式	公益目的事業の使用70% その他の事業及び管理運営費に使用30%	1,932,480 1,932,480
			固定資産合計		
		資産合計			368,290,525

財産目録

令和 5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
(流動負債)	未払金	事業費 (㈱きんし 等)	公益目的事業に係る経費の未払い。	9,913,796
		管理費 (臨時職員賃金 等)	公益目的事業、その他事業及び管理費に係る経費の未払い。	24,264
				1,587,556
		施設費 (㈱くれせん等)	公益目的事業、その他事業に係る経費の未払い。	4,700,644
		友の会 (広島銀行 等)	友の会運営事業に係る経費の未払い。	660
		社会保険料	職員福利厚生費。	814,222
		美術館事業 (日本通運㈱)	公益目的事業に係る経費の未払い。	514,238
		美術館管理施設 (臨時職員賃金 等)	公益目的事業、管理費に係る経費の未払い。	618,624
		市民ホール事業費 (広島銀行 等)	公益目的事業に係る経費の未払い。	205,840
		市民ホール管理施設費 (臨時職員賃金 等)	公益目的事業、その他事業に係る経費の未払い。	1,447,748
	前受金	事業費 (R5神楽呉公演入場料)	公益目的事業に係る入場料。	3,953,420
		会費 (R5友の会会費)	友の会運営事業に係る会費。	2,879,420
			1,074,000	
	預り金			642,182
		事業費 (R5神楽呉公演市民ホール販売分)	公益目的事業に係るチケット代金。	87,410
		会費 (R5友の会会費市民ホール受付分)	友の会運営事業に係る会費。	52,000
		社会保険料	職員福利厚生費。	22,576
		源泉所得税事業費	公益目的事業に係る源泉所得税。	34,431
		源泉所得税管理費	職員源泉所得税預り分。	126,165
		市町村県民税	職員市町村県民税預り分。	280,000
		委託チケット (ピカソ展チケット代 等)	利用者支援事業に係るチケット代金。	39,600
		賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与支給に備えたもの。
	未払消費税等			641,100
		管理費	消費税及び地方消費税確定申告分	367,393
		美術館管理施設費	消費税及び地方消費税確定申告分	267,043
		市民ホール管理施設費	消費税及び地方消費税確定申告分	6,664
流動負債合計				20,686,628
(固定負債)	リース債務	日通商事株式会社	公益目的事業・利用者支援事業に係る	1,932,480
			チケット・施設管理システムサーバー一式	
固定負債合計				1,932,480
負債合計				22,619,108
正味財産				345,671,417

監 査 報 告 書

公益財団法人 呉市文化振興財団
代 表 理 事 明 神 博 殿

令和5年 5月12日
公益財団法人呉市文化振興財団

監 事 犬 上 功 

監 事 平 岡 和 浩 

私たちは、公益財団法人呉市文化振興財団の令和4年度（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）の業務及び会計の状況等について監査を行いました。
その結果を以下の通り報告いたします。

1 監査方法の概要

- (1) 業務監査について、理事会及びその他の会議に出席し、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて業務執行の妥当性を検討した。
- (2) 会計監査について、会計帳簿（正味財産増減計算書及び貸借対照表、財産目録等）並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて会計帳簿並びに関係書類の正確性を検討した。
- (3) 監査体制について、監事の職務執行の補助機関として事務局が当たることを定めた。

2 監査意見

- (1) 業務監査結果について、理事の職務執行に関する不正行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。また、事業報告書は法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 会計監査結果について、会計帳簿は記載すべき事項を正しく記載し、上記の関係書類の記載と合致しているものと認めます。また、会計帳簿は法令及び定款に従い、損益及び財産の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 監査体制について、監事の職務執行が円滑に効率的に進められたものと認めます。

収支計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科目	当初予算額	補正予算額	予算流用額	予算額合計	決算額	差異
I 事業活動収支の部						
1. 事業活動収入						
基本財産運用収	3,328,000	0	0	3,328,000	3,324,400	3,600
基本財産利息収	3,328,000	0	0	3,328,000	3,324,400	3,600
事業収入	48,443,000	0	0	48,443,000	37,505,461	10,937,539
入館料収入	10,441,000	0	0	10,441,000	4,371,360	6,069,640
委託事業費	10,441,000	0	0	10,441,000	4,371,360	6,069,640
入場料収入	33,031,000	0	0	33,031,000	30,346,480	2,684,520
委託事業費	32,731,000	0	0	32,731,000	29,620,230	3,110,770
自主事業費	300,000	0	0	300,000	726,250	△ 426,250
図録等販売収入	1,496,000	0	0	1,496,000	456,200	1,039,800
委託事業費	1,496,000	0	0	1,496,000	456,200	1,039,800
教室受講料収入	576,000	0	0	576,000	379,000	197,000
委託事業費	0	0	0	0	15,000	△ 15,000
自主事業費	576,000	0	0	576,000	364,000	212,000
プログラム等販	98,000	0	0	98,000	105,667	△ 7,667
委託事業費	98,000	0	0	98,000	94,937	3,063
自主事業費	0	0	0	0	10,730	△ 10,730
広告料・協賛金	500,000	0	0	500,000	687,150	△ 187,150
委託事業費	0	0	0	0	125,150	△ 125,150
自主事業費	500,000	0	0	500,000	562,000	△ 62,000
共催事業収入	2,301,000	0	0	2,301,000	1,111,132	1,189,868
委託事業費	0	0	0	0	40,778	△ 40,778
自主事業費	2,301,000	0	0	2,301,000	1,070,354	1,230,646
手数料収入	0	0	0	0	46,872	△ 46,872
委託事業費	0	0	0	0	10,890	△ 10,890
自主事業費	0	0	0	0	35,982	△ 35,982
負担金収入	0	0	0	0	1,600	△ 1,600
委託事業費	0	0	0	0	1,300	△ 1,300
自主事業費	0	0	0	0	300	△ 300
管理収入	418,000	0	0	418,000	196,000	222,000
広告料収益	418,000	0	0	418,000	196,000	222,000
友の会収入	3,291,000	0	0	3,291,000	2,361,080	929,920
広告料収益	320,000	0	0	320,000	700,000	△ 380,000
受取会費	2,960,000	0	0	2,960,000	1,642,000	1,318,000
受取負担金	11,000	0	0	11,000	19,080	△ 8,080
施設収入	29,859,000	0	0	29,859,000	24,052,096	5,806,904
利用料金	29,025,000	0	0	29,025,000	22,617,210	6,407,790
施設使用料収入	19,666,000	0	0	19,666,000	15,652,940	4,013,060
器具使用料収入	9,359,000	0	0	9,359,000	6,964,270	2,394,730
電気使用料	834,000	0	0	834,000	1,434,886	△ 600,886
補助金等収入	1,556,000	0	0	1,556,000	14,493,000	△ 12,937,000
補助金収入	0	0	0	0	11,193,000	△ 11,193,000
民間補助金収入	856,000	0	0	856,000	0	856,000
国庫助成金収入	0	0	0	0	3,000,000	△ 3,000,000
民間助成金収入	700,000	0	0	700,000	300,000	400,000
受託収入	281,728,000	0	0	281,728,000	281,728,000	0
指定管理事業受	281,728,000	0	0	281,728,000	281,728,000	0
事業費	33,573,000	0	0	33,573,000	33,573,000	0
管理費	133,368,000	0	0	133,368,000	133,368,000	0
施設費	114,787,000	0	0	114,787,000	114,787,000	0
寄付金収入	0	0	0	0	253,740	△ 253,740
寄付金収入	0	0	0	0	253,740	△ 253,740
雑収入	1,103,000	0	0	1,103,000	1,572,561	△ 469,561
受取利息収入	5,000	0	0	5,000	9,000	△ 4,000
管理費	0	0	0	0	9,000	△ 9,000
友の会	5,000	0	0	5,000	0	5,000
雑収入	1,098,000	0	0	1,098,000	1,563,561	△ 465,561
委託事業費	0	0	0	0	555,485	△ 555,485
管理費	1,098,000	0	0	1,098,000	940,876	157,124
施設費	0	0	0	0	67,200	△ 67,200
事業活動収入計	369,726,000	0	0	369,726,000	365,486,338	4,239,662
2. 事業活動支出						
事業費支出	86,400,000	0	△ 4,805,000	81,595,000	81,589,344	5,656
臨時職員賃金	5,362,000	0	△ 166,000	5,196,000	5,195,153	847
報償費	33,419,000	0	4,200,000	37,619,000	37,618,844	156
旅費交通費	9,358,000	0	△ 7,851,000	1,507,000	1,506,080	920
需用費	7,598,000	0	△ 460,000	7,138,000	7,137,306	694
消耗品費	748,000	0	△ 226,000	522,000	521,646	354
食糧費	479,000	0	158,000	637,000	636,971	29
印刷製本費	6,371,000	0	△ 392,000	5,979,000	5,978,689	311
役務費	6,386,000	0	232,000	6,618,000	6,616,180	1,820
通信運搬費	281,000	0	82,000	363,000	362,094	906
広告料	5,170,000	0	△ 502,000	4,668,000	4,667,399	601
支払手数料	842,000	0	728,000	1,570,000	1,569,737	263
保険料	93,000	0	△ 76,000	17,000	16,950	50
委託料	12,855,000	0	△ 2,348,000	10,507,000	10,506,960	40
使用料及び賃借	1,851,000	0	△ 322,000	1,529,000	1,528,446	554
負担金補助及び	9,521,000	0	1,901,000	11,422,000	11,421,875	125

収支計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科目	当初予算額	補正予算額	予算流用額	予算額合計	決算額	差異
公課費	50,000	0	9,000	59,000	58,500	500
管理費支出	134,884,000	0	65,000	134,949,000	134,938,345	10,655
役員報酬	440,000	0	80,000	520,000	520,000	0
給料・手当	77,426,000	0	236,000	77,662,000	77,661,394	606
管理費	77,426,000	0	236,000	77,662,000	77,661,394	606
臨時職員賃金	16,572,000	0	762,000	17,334,000	17,333,110	890
報償費	986,000	0	△ 687,000	299,000	298,500	500
福利厚生費	13,992,000	0	△ 167,000	13,825,000	13,824,312	688
管理費	13,992,000	0	△ 167,000	13,825,000	13,824,312	688
旅費交通費	488,000	0	△ 40,000	448,000	447,740	260
交際費	75,000	0	△ 59,000	16,000	15,916	84
退職給付費用	2,280,000	0	△ 6,000	2,274,000	2,273,340	660
管理費	2,280,000	0	△ 6,000	2,274,000	2,273,340	660
需用費	2,365,000	0	175,000	2,540,000	2,538,110	1,890
消耗品費	905,000	0	△ 188,000	717,000	716,690	310
食糧費	15,000	0	3,000	18,000	17,800	200
印刷製本費	1,271,000	0	180,000	1,451,000	1,450,944	56
燃料費	94,000	0	24,000	118,000	117,166	834
修繕費	80,000	0	156,000	236,000	235,510	490
役務費	2,549,000	0	496,000	3,045,000	3,042,858	2,142
通信運搬費	1,639,000	0	△ 162,000	1,477,000	1,476,697	303
広告料	6,000	0	56,000	62,000	61,490	510
支払手数料	170,000	0	612,000	782,000	781,641	359
保険料	734,000	0	△ 10,000	724,000	723,030	970
委託料	4,503,000	0	△ 578,000	3,925,000	3,924,351	649
使用料及び賃借	3,592,000	0	601,000	4,193,000	4,192,214	786
負担金補助及び	421,000	0	△ 34,000	387,000	386,900	100
公課費	9,195,000	0	△ 807,000	8,388,000	8,387,800	200
雑費	0	0	11,000	11,000	10,400	600
消耗什器備品費	0	0	82,000	82,000	81,400	600
施設費支出	144,646,000	0	5,590,000	150,236,000	163,524,450	△ 13,288,450
需用費	57,043,000	0	5,990,000	63,033,000	76,326,345	△ 13,293,345
消耗品費	2,966,000	0	△ 439,000	2,527,000	2,526,821	179
印刷製本費	176,000	0	△ 176,000	0	0	0
修繕費	3,790,000	0	△ 2,056,000	1,734,000	1,733,473	527
光熱水費	50,111,000	0	8,661,000	58,772,000	72,066,051	△ 13,294,051
役務費	1,294,000	0	△ 262,000	1,032,000	1,029,552	2,448
通信運搬費	24,000	0	△ 2,000	22,000	21,120	880
支払手数料	452,000	0	△ 227,000	225,000	224,142	858
保険料	818,000	0	△ 33,000	785,000	784,290	710
委託料	84,288,000	0	△ 59,000	84,229,000	84,228,353	647
使用料及び賃借	1,573,000	0	42,000	1,615,000	1,614,540	460
負担金補助及び	0	0	28,000	28,000	28,000	0
公課費	43,000	0	△ 30,000	13,000	12,500	500
支払還付金	90,000	0	△ 40,000	50,000	49,570	430
雑費	0	0	50,000	50,000	50,000	0
消耗什器備品費	315,000	0	△ 129,000	186,000	185,590	410
友の会支出	3,296,000	0	△ 850,000	2,446,000	2,442,313	3,687
需用費	1,211,000	0	376,000	1,587,000	1,585,199	1,801
消耗品費	82,000	0	△ 37,000	45,000	44,099	901
印刷製本費	1,129,000	0	413,000	1,542,000	1,541,100	900
役務費	1,729,000	0	△ 1,060,000	669,000	668,176	824
通信運搬費	917,000	0	△ 301,000	616,000	615,794	206
広告料	695,000	0	△ 695,000	0	0	0
支払手数料	117,000	0	△ 64,000	53,000	52,382	618
委託料	153,000	0	△ 111,000	42,000	41,698	302
負担金補助及び	203,000	0	△ 55,000	148,000	147,240	760
事業活動支出計	369,226,000	0	0	369,226,000	382,494,452	△ 13,268,452
事業活動収支差額	500,000	0	0	500,000	△ 17,008,114	17,508,114
II 投資活動収支の部						
1. 投資活動収入						
投資活動収入計	0	0	0	0	0	0
2. 投資活動支出						
特定資産取得支	500,000	0	0	500,000	500,000	0
積立預金支出	500,000	0	0	500,000	500,000	0
投資活動支出計	500,000	0	0	500,000	500,000	0
投資活動収支差額	△ 500,000	0	0	△ 500,000	△ 500,000	0
III 財務活動収支の部						
1. 財務活動収入						
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0
2. 財務活動支出						
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0	0	0	0
当期収支差額	0	0	0	0	△ 17,508,114	17,508,114
前期繰越収支差額	0	0	0	0	83,796,289	△ 83,796,289
次期繰越収支差額	0	0	0	0	66,288,175	△ 66,288,175

収支計算書に対する注記

公益財団法人 呉市文化振興財団

令和5年3月31日現在

1. 資金の範囲について

資金の範囲は、現金、預金、未収金、前払金、立替金、預り金、未払金、未払消費税、前受金を含めている。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. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	105,784,939	75,670,931
未収金	1,290,120	5,088,807
前払金	900,326	465,575
立替金	3,437	213,378
合 計	107,978,822	81,438,673
預り金	522,544	642,182
未払金	18,667,679	9,913,796
未払消費税	3,274,800	641,100
前受金	1,717,510	3,953,420
合 計	24,182,533	15,150,498
次期繰越収支差額	83,796,289	66,288,175