

令和5年度  
決算報告書

令和 5年4月 1日から  
令和 6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	・・・・・・・・・・	11
財産目録	・・・・・・・・・・	12
監査報告書	・・・・・・・・・・	14
(参考資料)		
収支計算書	・・・・・・・・・・	15
収支計算書に対する注記	・・・・・・・・・・	17

# 貸借対照表

令和 6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	132,718,949	75,670,913	57,048,036
前払金	1,103,622	465,575	638,047
立替金	12,301	213,378	△ 201,077
未収金	3,218,520	5,088,807	△ 1,870,287
流動資産合計	137,053,392	81,438,673	55,614,719
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	237,416,322	244,011,625	△ 6,595,303
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	269,448,130	276,043,433	△ 6,595,303
(2) 特定資産			
基本財産積立資産	3,327,725	3,277,725	50,000
チェンパロ管理積立資産	703,780	748,108	△ 44,328
周年事業積立資産	0	2,500,000	△ 2,500,000
くれまちかど公演積立資産	176,064	170,511	5,553
美術館事業積立資産	26,696	550,121	△ 523,425
特定資産合計	4,234,265	7,246,465	△ 3,012,200
(3) その他固定資産			
車両運搬具	2	2	0
什器備品	4,283,256	1,629,472	2,653,784
リース資産	1,288,320	1,932,480	△ 644,160
その他固定資産合計	5,571,578	3,561,954	2,009,624
固定資産合計	279,253,973	286,851,852	△ 7,597,879
資産合計	416,307,365	368,290,525	48,016,840
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	58,446,995	9,913,796	48,533,199
前受金	1,130,769	3,953,420	△ 2,822,651
預り金	5,738,834	642,182	5,096,652
賞与引当金	5,674,064	5,536,130	137,934
未払消費税等	5,452,000	641,100	4,810,900
流動負債合計	76,442,662	20,686,628	55,756,034
2. 固定負債			
リース債務	1,288,320	1,932,480	△ 644,160
固定負債合計	1,288,320	1,932,480	△ 644,160
負債合計	77,730,982	22,619,108	55,111,874
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	273,682,395	280,789,898	△ 7,107,503
指定正味財産合計	273,682,395	280,789,898	△ 7,107,503
(うち基本財産への充当額)	(269,448,130)	(276,043,433)	(△6,595,303)
(うち特定資産への充当額)	(4,234,265)	(4,746,465)	(△512,200)
2. 一般正味財産	64,893,988	64,881,519	12,469
(うち特定資産への充当額)	(0)	(2,500,000)	(△2,500,000)
正味財産合計	338,576,383	345,671,417	△ 7,095,034
負債及び正味財産合計	416,307,365	368,290,525	48,016,840

# 正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	3,323,441	3,324,400	△ 959
基本財産受取利息	3,323,441	3,324,400	△ 959
事業収益	36,615,713	37,505,461	△ 889,748
入館料収益	9,669,540	4,371,360	5,298,180
入場料収益	20,106,940	30,346,480	△ 10,239,540
図録等販売収益	2,015,502	456,200	1,559,302
教室受講料収益	290,000	379,000	△ 89,000
プログラム等販売収益	246,949	105,667	141,282
広告料・協賛金収益	1,533,000	687,150	845,850
共催事業収益	2,702,277	1,111,132	1,591,145
手数料収益	38,005	46,872	△ 8,867
負担金収益	13,500	1,600	11,900
管理収益	1,291,001	196,000	1,095,001
広告料収益	1,291,001	196,000	1,095,001
友の会収益	2,601,920	2,361,080	240,840
広告料収益	720,000	700,000	20,000
受取会費	1,826,000	1,642,000	184,000
受取負担金	55,920	19,080	36,840
施設収益	23,822,939	24,052,096	△ 229,157
利用料金	22,551,680	22,617,210	△ 65,530
電気使用料	1,271,259	1,434,886	△ 163,627
受取補助金等	600,000	14,493,000	△ 13,893,000
受取国庫助成金振替額	0	3,000,000	△ 3,000,000
受取民間助成金振替額	600,000	300,000	300,000
受取補助金等振替額	0	11,193,000	△ 11,193,000
受託収益	351,454,100	281,728,000	69,726,100
文化事業受託事業収益	870,100	0	870,100
指定管理事業受託収益	350,584,000	281,728,000	68,856,000
受取寄付金	999,962	253,740	746,222
受取寄付金振替額	999,962	253,740	746,222
雑収益	1,307,289	1,572,561	△ 265,272
受取利息	8,000	9,000	△ 1,000
雑収益	1,299,289	1,563,561	△ 264,272
経常収益計	422,016,365	365,486,338	56,530,027

## 正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	408,234,802	372,008,910	36,225,892
報償費	29,585,325	37,669,844	△ 8,084,519
給料手当	82,431,125	65,764,957	16,666,168
臨時雇賃金	4,540,271	20,670,147	△ 16,129,876
退職給付費用	1,680,000	1,986,672	△ 306,672
賞与引当金繰入額	5,122,050	4,981,686	140,364
福利厚生費	364,000	376,400	△ 12,400
法定福利費	12,549,824	12,151,976	397,848
旅費交通費	3,413,533	1,953,820	1,459,713
交際費	43,790	15,916	27,874
通信運搬費	2,613,094	2,475,705	137,389
広告料	5,520,570	4,728,889	791,681
減価償却費	1,155,581	1,283,989	△ 128,408
支払手数料	2,730,318	2,627,902	102,416
消耗什器備品費	2,425,566	266,990	2,158,576
消耗品費	5,806,558	3,809,256	1,997,302
食糧費	696,536	654,771	41,765
修繕費	31,836,145	1,968,983	29,867,162
印刷製本費	11,202,310	8,970,733	2,231,577
燃料費	112,569	117,166	△ 4,597
光熱水料費	70,795,162	72,066,051	△ 1,270,889
賃借料	7,130,560	6,691,040	439,520
保険料	1,468,940	1,524,270	△ 55,330
租税公課	11,773,300	8,456,400	3,316,900
支払負担金	10,194,575	11,984,015	△ 1,789,440
支払還付金	10,500	49,570	△ 39,070
委託料	103,012,796	98,701,362	4,311,434
雑費	19,804	60,400	△ 40,596
管理費	13,769,094	11,602,611	2,166,483
役員報酬	2,830,000	520,000	2,310,000
報償費	7,000	247,500	△ 240,500
給料手当	8,507,312	6,823,523	1,683,789
臨時雇賃金	0	1,858,116	△ 1,858,116
退職給付費用	210,000	286,668	△ 76,668
賞与引当金繰入額	552,014	554,444	△ 2,430
福利厚生費	40,000	43,100	△ 3,100
法定福利費	1,603,138	1,252,836	350,302

## 正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	12,870	14,024	△ 1,154
支払手数料	4,840	0	4,840
租税公課	1,920	2,400	△ 480
経常費用計	422,003,896	383,611,521	38,392,375
評価損益等調整前当期経常増減額	12,469	△ 18,125,183	18,137,652
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	12,469	△ 18,125,183	18,137,652
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	0	8	△ 8
什器備品減損損失	0	8	△ 8
経常外費用計	0	8	△ 8
当期経常外増減額	0	△ 8	8
当期一般正味財産増減額	12,469	△ 18,125,191	18,137,660
一般正味財産期首残高	64,881,519	83,006,710	△ 18,125,191
一般正味財産期末残高	64,893,988	64,881,519	12,469
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	600,000	14,493,000	△ 13,893,000
受取国庫補助金	0	752,000	△ 752,000
受取地方公共団体補助金	0	10,441,000	△ 10,441,000
受取国庫助成金	0	3,000,000	△ 3,000,000
受取民間助成金	600,000	300,000	300,000
受取寄付金	487,760	934,040	△ 446,280
受取寄付金	487,760	934,040	△ 446,280
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	6,693,799	5,359,180	1,334,619
基本財産評価損	6,693,799	5,359,180	1,334,619
一般正味財産への振替額	△ 1,599,962	△ 14,746,740	13,146,778
一般正味財産への振替額	△ 1,599,962	△ 14,746,740	13,146,778
当期指定正味財産増減額	△ 7,107,503	△ 4,580,382	△ 2,527,121
指定正味財産期首残高	280,789,898	285,370,280	△ 4,580,382
指定正味財産期末残高	273,682,395	280,789,898	△ 7,107,503
III 正味財産期末残高	338,576,383	345,671,417	△ 7,095,034

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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	3,323,441	0	0	3,323,441
基本財産受取利息	3,323,441	0	0	3,323,441
事業収益	36,615,713	0	0	36,615,713
入館料収益	9,669,540	0	0	9,669,540
入場料収益	20,106,940	0	0	20,106,940
図録等販売収益	2,015,502	0	0	2,015,502
教室受講料収益	290,000	0	0	290,000
プログラム等販売収益	246,949	0	0	246,949
広告料・協賛金収益	1,533,000	0	0	1,533,000
共催事業収益	2,702,277	0	0	2,702,277
手数料収益	38,005	0	0	38,005
負担金収益	13,500	0	0	13,500
管理収益	1,291,001	0	0	1,291,001
広告料収益	1,291,001	0	0	1,291,001
友の会収益	0	2,601,920	0	2,601,920
広告料収益	0	720,000	0	720,000
受取会費	0	1,826,000	0	1,826,000
受取負担金	0	55,920	0	55,920
施設収益	16,384,662	7,438,277	0	23,822,939
利用料金	15,418,306	7,133,374	0	22,551,680
電気使用料	966,356	304,903	0	1,271,259
受取補助金等	600,000	0	0	600,000
受取民間助成金振替額	600,000	0	0	600,000
受託収益	272,755,100	64,930,000	13,769,000	351,454,100
文化事業受託事業収益	870,100	0	0	870,100
指定管理事業受託収益	271,885,000	64,930,000	13,769,000	350,584,000
受取寄付金	999,962	0	0	999,962
受取寄付金振替額	999,962	0	0	999,962
雑収益	322,966	984,323	0	1,307,289
受取利息	8,000	0	0	8,000
雑収益	314,966	984,323	0	1,299,289
経常収益計	332,292,845	75,954,520	13,769,000	422,016,365

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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	332,278,517	75,956,285	0	408,234,802
報償費	29,585,325	0	0	29,585,325
給料手当	67,411,608	15,019,517	0	82,431,125
臨時雇賃金	4,523,474	16,797	0	4,540,271
退職給付費用	1,474,200	205,800	0	1,680,000
賞与引当金繰入額	4,317,892	804,158	0	5,122,050
福利厚生費	291,200	72,800	0	364,000
法定福利費	10,309,743	2,240,081	0	12,549,824
旅費交通費	3,377,716	35,817	0	3,413,533
交際費	36,290	7,500	0	43,790
通信運搬費	1,416,147	1,196,947	0	2,613,094
広告料	5,520,570	0	0	5,520,570
減価償却費	879,800	275,781	0	1,155,581
支払手数料	2,558,490	171,828	0	2,730,318
消耗什器備品費	2,091,393	334,173	0	2,425,566
消耗品費	4,792,269	1,014,289	0	5,806,558
食糧費	693,009	3,527	0	696,536
修繕費	26,204,581	5,631,564	0	31,836,145
印刷製本費	9,346,693	1,855,617	0	11,202,310
燃料費	90,456	22,113	0	112,569
光熱水料費	53,898,144	16,897,018	0	70,795,162
賃借料	5,873,767	1,256,793	0	7,130,560
保険料	1,148,392	320,548	0	1,468,940
租税公課	9,350,359	2,422,941	0	11,773,300
支払負担金	10,007,185	187,390	0	10,194,575
支払還付金	7,350	3,150	0	10,500
委託料	77,053,071	25,959,725	0	103,012,796
雑費	19,393	411	0	19,804
管理費	0	0	13,769,094	13,769,094
役員報酬	0	0	2,830,000	2,830,000
報償費	0	0	7,000	7,000
給料手当	0	0	8,507,312	8,507,312
退職給付費用	0	0	210,000	210,000
賞与引当金繰入額	0	0	552,014	552,014
福利厚生費	0	0	40,000	40,000
法定福利費	0	0	1,603,138	1,603,138



# 正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6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		
減価償却費	0	0	12,870	12,870
支払手数料	0	0	4,840	4,840
租税公課	0	0	1,920	1,920
経常費用計	332,278,517	75,956,285	13,769,094	422,003,896
評価損益等調整前当期経常増減額	14,328	△ 1,765	△ 94	12,469
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	14,328	△ 1,765	△ 94	12,469
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	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	14,328	△ 1,765	△ 94	12,469
当期一般正味財産増減額	14,328	△ 1,765	△ 94	12,469
一般正味財産期首残高	53,203,747	7,608,908	4,068,864	64,881,519
一般正味財産期末残高	53,218,075	7,607,143	4,068,770	64,893,988
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	600,000	0	0	600,000
受取民間助成金	600,000	0	0	600,000
受取寄付金	487,760	0	0	487,760
受取寄付金	487,760	0	0	487,760
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	6,693,799	0	0	6,693,799
基本財産評価損	6,693,799	0	0	6,693,799
一般正味財産への振替額	△ 1,599,962	0	0	△ 1,599,962
一般正味財産への振替額	△ 1,599,962	0	0	△ 1,599,962
当期指定正味財産増減額	△ 7,107,503	0	0	△ 7,107,503
指定正味財産期首残高	280,789,898	0	0	280,789,898
指定正味財産期末残高	273,682,395	0	0	273,682,395
III 正味財産期末残高	326,900,470	7,607,143	4,068,770	338,576,383

## 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6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	244,011,625	98,496	6,693,799	237,416,322
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	276,043,433	98,496	6,693,799	269,448,130
特定資産				
基本財産積立資産	3,277,725	52,440	2,440	3,327,725
チェンバロ管理積立資産	748,108	2	44,330	703,780
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	176,064	170,511	176,064
美術館事業積立資産	550,121	26,696	550,121	26,696
小 計	7,246,465	255,202	3,267,402	4,234,265
合 計	283,289,898	353,698	9,961,201	273,682,395

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	237,416,322	(237,416,322)	(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	269,448,130	(269,448,130)	(0)	(-)
特定資産				
基本財産積立資産	3,327,725	(3,277,725)	(0)	(0)
チェンバロ管理積立資産	703,780	(703,780)	(0)	(0)
くれまちかど公演積立資産	176,064	(176,064)	(0)	(0)
美術館事業積立資産	26,696	(26,696)	(0)	(0)
小 計	4,234,265	(4,234,265)	(0)	(0)
合 計	273,682,395	(273,682,395)	(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	17,381,704	13,098,448	4,283,256
リース資産	3,220,800	1,932,480	1,288,320
合 計	22,264,129	16,692,551	5,571,578

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
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 事業助成金 (オープンデイ Vol.4)	独立行政法人 日本芸術文化 振興会	0	500,000	500,000	0	—
合計		0	600,000	600,000	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	
受取民間助成金	600,000
受取寄付金	
受取寄付金	999,962
合 計	1,599,962

## 附属明細書

令和6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	5,536,130	5,674,064	5,536,130	0	5,674,064

# 財産目録

令和 6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		
<b>(流動資産)</b>					
現金	手元保管	運転資金として	1,736,622		
預金	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	120,924,080		
			120,420,916		
	郵便振替口座	運転資金として	58,247		
	定期預金 呉信用金庫本店	運転資金として	10,000,000		
前払金	事業費 管理費 友の会 労働保険料 美術館事業 美術館管理施設 市民ホール事業費 市民ホール管理施設費	公益事業に係る費用前払い	2,063		
		会計ソフト費用前払い	506,920		
		友の会運営事業に係る費用前払い	30,271		
		職員福利厚生費概算払い	7,693		
		公益事業に係る費用前払い	152,070		
		会計ソフト費用前払い	202,125		
		公益事業に係る費用前払い	355		
		会計ソフト費用前払い	202,125		
		管理費費用立替払い	12,301		
未収金	事業費(チケット等) 管理費(愛音の会等) 友の会(附くれせん等) 使用料(甘加羅等) 市民ホール管理施設費(愛音の会) クレジット スマホ決済 美術館クレジット 美術館スマホ決済 市民ホールクレジット	公益事業に係る入場料	3,218,520		
		その他の事業に係る委託販売手数料	2,262,389		
		友の会運営事業に係る広告料	21,420		
		友の会運営事業に係る広告料	57,600		
		その他の事業に係る電気使用料	68,061		
		その他の事業に係る委託販売手数料	1,880		
		クレジット売上金	507,770		
		スマホ決済売上金	106,700		
		美術館クレジット売上金	13,680		
		美術館スマホ決済売上金	1,140		
		市民ホールクレジット決済売上金	177,880		
		<b>流動資産合計</b>			<b>137,053,392</b>
		<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>					
投資有価証券	第138回利付国債 額面額221,000,000円 @107.4282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	237,416,322		
		定期預金 広島銀行呉市役所 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	
普通預金	普通預金 広島銀行呉市役所 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	10,000,000		
			2,031,808		
			1,962,728		
特定資産	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	34,280	
				34,800	
	フェンパロ管理特定資産	ゆうちょ銀行	フェンパロの維持管理費用とすることを目的としている	3,327,725	
	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	703,780	
	美術館事業積立資産	普通預金 広島信用金庫本店	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	176,064	
	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%	26,696
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 17点 呉市民ホール 事務機器 3点	公益目的事業の使用97.4% その他の事業及び管理運営費に使用2.6%	4,283,256	
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%	2	
<b>固定資産合計</b>			<b>279,253,973</b>		
<b>資産合計</b>			<b>416,307,365</b>		

# 財産目録

令和 6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	
<b>(流動負債)</b>					
流動負債	未払金	事業費(桐夢番地 等)	公益目的事業に係る経費の未払い	58,446,995	
		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	5,539,139	
		施設費(篠本照明棚 等)	公益目的事業・その他事業に係る経費の未払い	3,082,330	
		友の会(広島銀行)	友の会運営事業に係る経費の未払い	21,745,955	
	社会保険料				990
		美術館事業(日本通運棚 等)	公益目的事業に係る経費の未払い	844,590	
		美術館管理施設(タキ棚 等)	公益目的事業・管理費に係る経費の未払い	581,043	
		市民ホール管理施設費(ｼﾞｯﾄｰ棚 等)	公益目的事業・管理費に係る経費の未払い	19,431,338	
	前受金				7,221,610
		事業費(R6普及事業入場料)	公益目的事業に係る入場料	1,130,769	
		管理費(桐ｽﾊﾞﾄﾙ)	公益目的事業に係る広告代	770	
		友の会(桐中元本店)	友の会運営事業に係る広告代	9,999	
	預り金				10,000
		会費(R6友の会会費)	友の会運営事業に係る会費	1,110,000	
		事業費(R6普及事業入場料市民ホール販売分)	公益目的事業に係るチケット代金	5,738,834	
		管理費(勤労者サービスセンター助成金)	職員助成金預り分	271,170	
		会費(R6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	4,500	
		社会保険料	職員福利厚生費	40,000	
		源泉所得税事業費	公益目的事業に係る源泉所得税預り分	128,537	
		源泉所得税管理費	職員源泉徴収税預り分	60,758	
共催事業(R6普及事業入場料)		公益目的事業に係るチケット代金	132,929		
市町村県民税		職員市町村県民税預り分	4,550,840		
委託チケット(愛音の会定演入場料等)		利用者支援事業に係るチケット代金	319,600		
市民ホール事業費 (R6市民ホール普及事業呉信用金庫ホール販売分)		公益目的事業に係るチケット代金	124,800		
105,700					
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	5,674,064		
	未払消費税等				
		管理費	消費税及び地方消費税確定申告分	5,452,000	
美術館管理施設費		消費税及び地方消費税確定申告分	2,602,836		
	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	1,878,163		
			971,001		
<b>流動負債合計</b>				<b>76,442,662</b>	
<b>(固定負債)</b>					
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 チケット・施設管理システムサーバー一式	1,288,320	
<b>固定負債合計</b>				<b>1,288,320</b>	
<b>負債合計</b>				<b>77,730,982</b>	
<b>正味財産</b>				<b>338,576,383</b>	

# 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6年 5月10日  
公益財団法人呉市文化振興財団

監 事 小松 史洋 

監 事 大上 功 

私たちは、公益財団法人呉市文化振興財団の令和5年度（令和5年4月1日から令和6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。



# 予算推移付予算管理月報(収支)

令和05年4月1日から令和06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
<b>I 事業活動収支の部</b>						
<b>1. 事業活動収入</b>						
基本財産運用収	3,328,000	0	0	3,328,000	3,323,441	4,559
基本財産利息収	3,328,000	0	0	3,328,000	3,323,441	4,559
事業収入	46,743,000	0	0	46,743,000	36,615,713	10,127,287
広告料・協賛金	250,000	0	0	250,000	0	250,000
自主事業費	250,000	0	0	250,000	0	250,000
入館料収入	7,980,000	0	0	7,980,000	9,669,540	△ 1,689,540
委託事業費	7,980,000	0	0	7,980,000	9,669,540	△ 1,689,540
入場料収入	34,628,000	0	0	34,628,000	20,106,940	14,521,060
委託事業費	34,428,000	0	0	34,428,000	19,900,490	14,527,510
自主事業費	200,000	0	0	200,000	206,450	△ 6,450
図録等販売収入	600,000	0	0	600,000	2,015,502	△ 1,415,502
委託事業費	600,000	0	0	600,000	2,015,502	△ 1,415,502
教室受講料収入	456,000	0	0	456,000	290,000	166,000
委託事業費	0	0	0	0	20,000	△ 20,000
自主事業費	456,000	0	0	456,000	270,000	186,000
プログラム等販	100,000	0	0	100,000	246,949	△ 146,949
委託事業費	100,000	0	0	100,000	246,949	△ 146,949
広告料・協賛金	1,529,000	0	0	1,529,000	1,533,000	△ 4,000
委託事業費	0	0	0	0	50,000	△ 50,000
自主事業費	1,529,000	0	0	1,529,000	1,483,000	46,000
共催事業収入	1,200,000	0	0	1,200,000	2,702,277	△ 1,502,277
委託事業費	0	0	0	0	179,543	△ 179,543
自主事業費	1,200,000	0	0	1,200,000	2,522,734	△ 1,322,734
手数料収入	0	0	0	0	38,005	△ 38,005
委託事業費	0	0	0	0	13,090	△ 13,090
自主事業費	0	0	0	0	24,915	△ 24,915
負担金収入	0	0	0	0	13,500	△ 13,500
委託事業費	0	0	0	0	3,500	△ 3,500
自主事業費	0	0	0	0	10,000	△ 10,000
管理収入	418,000	0	0	418,000	1,291,001	△ 873,001
広告料収益	418,000	0	0	418,000	1,291,001	△ 873,001
友の会収入	3,291,000	0	0	3,291,000	2,601,920	689,080
広告料収益	320,000	0	0	320,000	720,000	△ 400,000
受取会費	2,960,000	0	0	2,960,000	1,826,000	1,134,000
受取負担金	11,000	0	0	11,000	55,920	△ 44,920
施設収入	31,251,000	0	0	31,251,000	23,822,939	7,428,061
利用料金	29,009,000	0	0	29,009,000	22,551,680	6,457,320
施設使用料収入	19,650,000	0	0	19,650,000	14,283,820	5,366,180
器具使用料収入	9,359,000	0	0	9,359,000	8,267,860	1,091,140
電気使用料	2,242,000	0	0	2,242,000	1,271,259	970,741
補助金等収入	1,952,000	0	0	1,952,000	600,000	1,352,000
民間補助金収入	1,152,000	0	0	1,152,000	0	1,152,000
民間助成金収入	800,000	0	0	800,000	600,000	200,000
受託収入	350,584,000	870,000	0	351,454,000	351,454,100	△ 100
文化事業受託事	0	870,000	0	870,000	870,100	△ 100
指定管理事業受	350,584,000	0	0	350,584,000	350,584,000	0
事業費	28,853,000	0	0	28,853,000	28,853,000	0
管理費	137,638,000	0	0	137,638,000	137,638,000	0
施設費	184,093,000	0	0	184,093,000	184,093,000	0
寄付金収入	0	0	0	0	999,962	△ 999,962
寄付金収入	0	0	0	0	999,962	△ 999,962
雑収入	1,103,000	0	0	1,103,000	1,307,289	△ 204,289
受取利息収入	5,000	0	0	5,000	8,000	△ 3,000
管理費	0	0	0	0	8,000	△ 8,000
友の会	5,000	0	0	5,000	0	5,000
雑収入	1,098,000	0	0	1,098,000	1,299,289	△ 201,289
委託事業費	0	0	0	0	7,970	△ 7,970
管理費	1,098,000	0	0	1,098,000	1,260,919	△ 162,919
施設費	0	0	0	0	30,400	△ 30,400
<b>事業活動収入計</b>	<b>438,670,000</b>	<b>870,000</b>	<b>0</b>	<b>439,540,000</b>	<b>422,016,365</b>	<b>17,523,635</b>
<b>2. 事業活動支出</b>						
事業費支出	80,876,000	870,000	△ 6,281,000	75,465,000	65,755,063	9,709,937
臨時職員賃金	5,610,000	0	△ 1,123,000	4,487,000	4,484,281	2,719
報償費	35,001,000	290,000	△ 4,075,000	31,216,000	29,526,143	1,689,857
旅費交通費	4,657,000	319,000	△ 159,000	4,817,000	2,779,563	2,037,437
需用費	6,745,000	42,000	△ 1,273,000	5,514,000	4,628,727	885,273
消耗品費	1,106,000	3,000	△ 511,000	598,000	229,188	368,812
食糧費	704,000	39,000	65,000	808,000	651,175	156,825
印刷製本費	4,935,000	0	△ 827,000	4,108,000	3,748,364	359,636
役務費	8,487,000	9,000	245,000	8,741,000	6,814,871	1,926,129
通信運搬費	444,000	2,000	4,000	450,000	326,150	123,850
広告料	6,615,000	0	94,000	6,709,000	5,520,570	1,188,430
支払手数料	1,383,000	7,000	153,000	1,543,000	955,501	587,499
保険料	45,000	0	△ 6,000	39,000	12,650	26,350
委託料	6,130,000	0	△ 121,000	6,009,000	5,692,327	316,673
使用料及び賃借	3,762,000	209,000	152,000	4,123,000	1,855,886	2,267,114
負担金補助及び	10,420,000	0	0	10,420,000	9,870,865	549,135
公課費	64,000	1,000	0	65,000	29,600	35,400
消耗什器備品費	0	0	73,000	73,000	72,800	200

# 予算推移付予算管理月報(収支)

令和05年4月1日から令和06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
管理費支出	141,654,000	0	7,818,000	149,472,000	148,581,667	890,333
役員報酬	2,840,000	0	△ 10,000	2,830,000	2,830,000	0
給料・手当	94,353,000	0	2,152,000	96,505,000	96,474,567	30,433
正規職員	33,672,000	0	1,503,000	35,175,000	35,173,143	1,857
嘱託職員	42,567,000	0	△ 1,318,000	41,249,000	41,221,662	27,338
有期雇用職員	18,114,000	0	1,967,000	20,081,000	20,079,762	1,238
臨時職員賃金	0	0	56,000	56,000	55,990	10
報償費	95,000	0	△ 28,000	67,000	66,182	818
福利厚生費	420,000	0	0	420,000	404,000	16,000
正規職員	96,000	0	0	96,000	93,000	3,000
嘱託職員	156,000	0	△ 3,000	153,000	144,000	9,000
有期雇用職員	168,000	0	3,000	171,000	167,000	4,000
旅費交通費	587,000	0	123,000	710,000	633,970	76,030
交際費	75,000	0	△ 4,000	71,000	43,790	27,210
退職給付費用	1,920,000	0	0	1,920,000	1,890,000	30,000
正規職員	1,920,000	0	0	1,920,000	1,890,000	30,000
法定福利費	13,835,000	0	329,000	14,164,000	14,152,962	11,038
正規職員	5,474,000	0	177,000	5,651,000	5,649,200	1,800
嘱託職員	7,012,000	0	△ 372,000	6,640,000	6,633,361	6,639
有期雇用職員	1,349,000	0	176,000	1,525,000	1,523,091	1,909
役員	0	0	348,000	348,000	347,310	690
需用費	2,978,000	0	4,532,000	7,510,000	7,408,406	101,594
消耗品費	879,000	0	49,000	928,000	917,925	10,075
食糧費	19,000	0	29,000	48,000	45,361	2,639
印刷製本費	1,896,000	0	4,089,000	5,985,000	5,901,351	83,649
燃料費	104,000	0	13,000	117,000	112,569	4,431
修繕費	80,000	0	352,000	432,000	431,200	800
役務費	2,680,000	0	829,000	3,509,000	3,470,521	38,479
通信運搬費	1,597,000	0	△ 123,000	1,474,000	1,462,317	11,683
広告料	6,000	0	0	6,000	0	6,000
支払手数料	335,000	0	984,000	1,319,000	1,317,104	1,896
保険料	742,000	0	△ 32,000	710,000	691,100	18,900
委託料	6,834,000	0	△ 1,425,000	5,409,000	4,934,361	474,639
使用料及び賃借	4,063,000	0	307,000	4,370,000	4,303,194	66,806
負担金補助及び	366,000	0	△ 190,000	176,000	160,900	15,100
公課費	10,608,000	0	1,126,000	11,734,000	11,733,020	980
雑費	0	0	21,000	21,000	19,804	1,196
施設費支出	215,344,000	0	△ 4,716,000	210,628,000	204,269,837	6,358,163
需用費	125,637,000	0	△ 13,625,000	112,012,000	106,761,872	5,250,128
消耗品費	2,999,000	0	1,723,000	4,722,000	4,561,765	160,235
印刷製本費	176,000	0	0	176,000	0	176,000
修繕費	3,340,000	0	28,067,000	31,407,000	31,404,945	2,055
光熱水費	119,122,000	0	△ 43,415,000	75,707,000	70,795,162	4,911,838
役務費	1,257,000	0	81,000	1,338,000	1,197,622	140,378
通信運搬費	24,000	0	0	24,000	21,120	2,880
支払手数料	450,000	0	81,000	531,000	411,312	119,688
保険料	783,000	0	0	783,000	765,190	17,810
委託料	86,867,000	0	6,167,000	93,034,000	92,318,837	715,163
使用料及び賃借	1,466,000	0	151,000	1,617,000	1,615,640	1,360
公課費	27,000	0	0	27,000	12,600	14,400
支払還付金	90,000	0	0	90,000	10,500	79,500
消耗什器備品費	0	0	2,510,000	2,510,000	2,352,766	157,234
友の会支出	3,296,000	0	0	3,296,000	2,735,104	560,896
需用費	1,211,000	0	440,000	1,651,000	1,650,275	725
消耗品費	82,000	0	16,000	98,000	97,680	320
印刷製本費	1,129,000	0	424,000	1,553,000	1,552,595	405
役務費	1,729,000	0	△ 440,000	1,289,000	854,748	434,252
通信運搬費	917,000	0	0	917,000	803,507	113,493
広告料	695,000	0	△ 440,000	255,000	0	255,000
支払手数料	117,000	0	0	117,000	51,241	65,759
委託料	153,000	0	0	153,000	67,271	85,729
負担金補助及び	203,000	0	0	203,000	162,810	40,190
事業活動支出計	441,170,000	870,000	△ 3,179,000	438,861,000	421,341,671	17,519,329
事業活動収支差額	△ 2,500,000	0	3,179,000	679,000	674,694	4,306
Ⅱ 投資活動収支の部						
1. 投資活動収入						
特定資産取崩収	2,500,000	0	0	2,500,000	2,500,000	0
積立預金収入	2,500,000	0	0	2,500,000	2,500,000	0
投資活動収入計	2,500,000	0	0	2,500,000	2,500,000	0
2. 投資活動支出						
固定資産取得支	0	0	3,179,000	3,179,000	3,178,075	925
什器備品購支出	0	0	3,179,000	3,179,000	3,178,075	925
投資活動支出計	0	0	3,179,000	3,179,000	3,178,075	925
投資活動収支差額	2,500,000	0	△ 3,179,000	△ 679,000	△ 678,075	△ 925
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	△ 3,381	3,381
前期繰越収支差額	0	0	0	0	66,288,175	△ 66,288,175
次期繰越収支差額	0	0	0	0	66,284,794	△ 66,284,794

## 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6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	75,670,931	132,718,949
未収金	5,088,807	3,218,520
前払金	465,575	1,103,622
立替金	213,378	12,301
合 計	81,438,673	137,053,392
預り金	642,182	5,738,834
未払金	9,913,796	58,446,995
未払消費税	641,100	5,452,000
前受金	3,953,420	1,130,769
合 計	15,150,498	70,768,598
次期繰越収支差額	66,288,175	66,284,794