

平成26年度

決算報告書

公益財団法人広島市文化財団

# 目 次

1	貸借対照表	1
2	貸借対照表内訳表	3
3	正味財産増減計算書	5
4	正味財産増減計算書内訳表	8
5	財務諸表に対する注記	1 1
6	附属明細書	1 4
7	財産目録	1 5
	監査について	1 8

平成26年度公益財団法人広島市文化財団決算報告書  
(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

1 貸借対照表

貸借対照表  
平成27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	1,108,815,366		
売掛金	16,871,244		
未収金	102,173,918		
商品	12,593,490		
立替金	25,920,508		
前払金	115,259		
貸倒引当金	△ 561,396		
短期貸付金	22,974,000		
流動資産合計	1,288,902,389		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	257,649,203		
普通預金	110,797		
美術品	2,005,000,000		
基本財産合計	2,262,760,000		
(2) 特定資産			
基金財産引当資産	219,197,000		
給付事業積立資産	31,146,000		
建物	762,691,408		
建物減価償却累計額	△ 549,301,248		
構築物	450,320,169		
構築物減価償却累計額	△ 427,804,163		
車両運搬具	4,371,590		
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,608,353		
什器備品	17,399,593		
什器備品減価償却累計額	△ 16,529,614		
特定資産合計	487,882,382		
(3) その他固定資産			
建物	43,485,628		
建物減価償却累計額	△ 19,933,826		
構築物	33,017,222		
構築物減価償却累計額	△ 13,014,505		
車両運搬具	997,500		
車両運搬具減価償却累計額	△ 947,625		
什器備品	164,630,100		
什器備品減価償却累計額	△ 136,126,976		
その他固定資産合計	72,107,518		
固定資産合計	2,822,749,900		
資産合計	4,111,652,289		
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	9,992,121		
未払金	851,416,259		
未払法人税等	421,000		
短期借入金	252,000,000		
預り金	81,379,239		
短期預り保証金	2,210,000		
前受金	274,074,749		
賞与引当金	137,853,881		
流動負債合計	1,609,347,249		

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,272,199,449		
長期預り保証金	10,812,000		
固定負債合計	1,283,011,449		
負債合計	2,892,358,698		
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出捐金	289,838,125		
広島市出捐美術品	2,005,000,000		
その他出捐金	5,000,000		
広島市補助金	205,799,907		
寄附金	198,290,141		
民間等助成金	15,568,209		
基金財産運用収入	1,020,176		
指定正味財産合計	2,720,516,558		
(うち基本財産への充当額)	(2,262,760,000)		
(うち特定資産への充当額)	(456,736,382)		
2. 一般正味財産	△ 1,501,222,967		
(うち特定資産への充当額)	(31,146,000)		
正味財産合計	1,219,293,591		
負債及び正味財産合計	4,111,652,289		

(注) 「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

## 2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表  
平成27年3月31日現在

(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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	688,095,963	306,518,984	114,200,419		1,108,815,366
売掛金		16,871,244			16,871,244
未収金	71,517,164	10,481,614	20,175,140		102,173,918
商品		12,593,490			12,593,490
立替金	54	13,070,454	12,850,000		25,920,508
前払金		110,499	4,760		115,259
貸倒引当金		△ 561,396			△ 561,396
短期貸付金		22,974,000			22,974,000
流動資産合計	759,613,181	382,058,889	147,230,319		1,288,902,389
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券			257,649,203		257,649,203
普通預金			110,797		110,797
美術品	2,005,000,000				2,005,000,000
基本財産合計	2,005,000,000		257,760,000		2,262,760,000
(2) 特定資産					
基金財産引当資産	219,197,000				219,197,000
給付事業積立資産		31,146,000			31,146,000
建物	530,191,408	232,500,000			762,691,408
建物減価償却累計額	△ 437,759,373	△ 111,541,875			△ 549,301,248
構築物	450,320,169				450,320,169
構築物減価償却累計額	△ 427,804,163				△ 427,804,163
車両運搬具	4,371,590				4,371,590
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,608,353				△ 3,608,353
什器備品	16,883,035		516,558		17,399,593
什器備品減価償却累計額	△ 16,038,884		△ 490,730		△ 16,529,614
特定資産合計	335,752,429	152,104,125	25,828		487,882,382
(3) その他固定資産					
建物	42,200,128	1,285,500			43,485,628
建物減価償却累計額	△ 18,889,174	△ 1,044,652			△ 19,933,826
構築物	33,017,222				33,017,222
構築物減価償却累計額	△ 13,014,505				△ 13,014,505
車両運搬具	997,500				997,500
車両運搬具減価償却累計額	△ 947,625				△ 947,625
什器備品	3,166,256	160,173,487	1,290,357		164,630,100
什器備品減価償却累計額	△ 2,925,729	△ 132,037,963	△ 1,163,284		△ 136,126,976
収益事業への出資金			20,060,000	△ 20,060,000	0
その他固定資産合計	43,604,073	28,376,372	20,187,073	△ 20,060,000	72,107,518
固定資産合計	2,384,356,502	180,480,497	277,972,901	△ 20,060,000	2,822,749,900
資産合計	3,143,969,683	562,539,386	425,203,220	△ 20,060,000	4,111,652,289
II 負債の部					
1. 流動負債					
買掛金		9,992,121			9,992,121
未払金	516,213,011	240,813,714	94,389,534		851,416,259
未払法人税等		421,000			421,000
短期借入金		252,000,000			252,000,000
預り金	784,350	27,754,104	52,840,785		81,379,239
短期預り保証金		2,210,000			2,210,000
前受金	242,382,770	31,691,979			274,074,749
賞与引当金	117,852,778	10,927,032	9,074,071		137,853,881
流動負債合計	877,232,909	575,809,950	156,304,390		1,609,347,249

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
2. 固定負債					
退職給付引当金			1,272,199,449		1,272,199,449
長期預り保証金		10,812,000			10,812,000
元入金		20,060,000		△ 20,060,000	0
固定負債合計		30,872,000	1,272,199,449	△ 20,060,000	1,283,011,449
負債合計	877,232,909	606,681,950	1,428,503,839	△ 20,060,000	2,892,358,698
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出捐金		120,958,125	168,880,000		289,838,125
広島市出捐美術品	2,005,000,000				2,005,000,000
その他出捐金			5,000,000		5,000,000
広島市補助金	205,799,907				205,799,907
寄附金	114,384,313		83,905,828		198,290,141
民間等助成金	15,568,209				15,568,209
基金財産運用収入	1,020,176				1,020,176
指定正味財産合計	2,341,772,605	120,958,125	257,785,828		2,720,516,558
(うち基本財産への充当額)	(2,005,000,000)		(257,760,000)		(2,262,760,000)
(うち特定資産への充当額)	(335,752,429)	(120,958,125)	(25,828)		(456,736,382)
2. 一般正味財産	△ 75,035,831	△ 165,100,689	△ 1,261,086,447		△ 1,501,222,967
(うち特定資産への充当額)		(31,146,000)			(31,146,000)
正味財産合計	2,266,736,774	△ 44,142,564	△ 1,003,300,619		1,219,293,591
負債及び正味財産合計	3,143,969,683	562,539,386	425,203,220	△ 20,060,000	4,111,652,289

3 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書  
平成26年4月1日から平成27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			
基本財産受取利息	2,460,558		
特定資産運用益			
基金財産受取利息	3,244,284		
事業収益			
文化事業収益	22,655,540		
生涯学習事業収益	14,907,553		
広島サンプラザホール事業収益	79,014,652		
広島サンプラザ本館事業収益	427,122,626		
入会金収益	124,000		
会費収益	39,776,000		
利用料金収益			
施設利用料金収益	693,438,966		
受取補助金等			
受取広島市補助金	815,542,206		
受取民間等補助金	29,596,688		
受取補助金等振替額	13,527,151		
受取負担金			
受取負担金	53,362,764		
受託収益			
広島市受託収益	5,034,386,561		
埋蔵文化財発掘事業受託収益	34,092,470		
受取寄附金			
受取寄附金振替額	2,000,000		
諸収益			
広告料収益	2,759,275		
手数料収益	69,920		
雑収益	5,764,702		
営業収益			
売上収益	21,448,854		
委託販売収益	52,118,304		
手数料収益	23,458,790		
諸収益	87,190		
営業外収益			
雑収益	23,495		
経常収益計	7,370,982,549		
(2) 経常費用			
事業費			
報酬	1,045,141,542		
給料手当	1,460,333,970		
賞与引当金繰入	128,779,810		
福利厚生費	469,654,086		
賃金	293,275,704		
報償費	80,181,971		
旅費	15,781,990		
消耗品費等	335,124,580		
燃料費	32,120,138		
食糧費	2,041,650		
光熱水費	739,061,671		
修繕料	283,803,180		
賄材料費	56,842		
通信運搬費	51,253,933		
手数料等	31,851,796		
保険料	11,021,895		

科 目	当年度	前年度	増 減
委託料	1,444,301,407		
使用料及び賃借料	143,766,822		
備品購入費	46,264,955		
負担金及び補助金	173,757,177		
支払利息	3,822,287		
公課費	244,996,900		
雑費	403,792		
給付事業費	9,410,000		
レクリエーション事業費	6,761,289		
利用割引事業費	8,810,194		
利用助成事業費	3,234,100		
記念事業費	7,540,201		
減価償却費	16,430,710		
売上原価	105,138,123		
管理費			
報酬	55,854,202		
給料手当	108,328,803		
退職給付費用	153,664,858		
賞与引当金繰入	9,074,071		
福利厚生費	40,713,610		
賃金	3,755,681		
報償費	1,639,996		
旅費	96,408		
交際費	40,092		
消耗品費等	2,597,388		
燃料費	67,969		
食糧費	3,753		
修繕料	143,163		
通信運搬費	5,973,979		
手数料等	104,942		
保険料	88,185		
委託料	311,449		
使用料及び賃借料	56,387,846		
負担金及び補助金	3,828,281		
公課費	18,800		
雑費	66,183		
減価償却費	15,663		
経常費用計	7,636,898,037		
当期経常増減額	△ 265,915,488		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
貸倒引当金戻入			
貸倒引当金戻入	1,057,507		
経常外収益計	1,057,507		
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
什器備品除却損	10,363,500		
経常外費用計	10,363,500		
当期経常外増減額	△ 9,305,993		
税引前当期一般正味財産増減額	△ 275,221,481		
法人税、住民税及び事業税	421,000		
法人税等還付税額	△ 1,165,400		
当期一般正味財産増減額	△ 274,477,081		
一般正味財産期首残高	△ 1,226,745,886		
一般正味財産期末残高	△ 1,501,222,967		



科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,460,558		
特定資産運用益			
基金財産受取利息	3,554,119		
受取寄附金			
受取寄附金	3,538,978		
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 21,231,993		
当期指定正味財産増減額	△ 11,678,338		
指定正味財産期首残高	2,732,194,896		
指定正味財産期末残高	2,720,516,558		
Ⅲ 正味財産期末残高	1,219,293,591		

(注) 「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)により、前年度欄及び増減欄については記載していない。

4 正味財産増減計算書内訳表

正味財産増減計算書内訳表  
平成26年4月1日から平成27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	
	文化・学術事業 (公益目的事業1)	生涯学習・ まちづくり事業 (公益目的事業2)	小計	収益事業	公益目的以外への 施設貸与事業 (その他の事業1)	広島サンプラザ 本館事業 (その他の事業2)	広島サンプラザ ホール事業 (その他の事業3)	中小企業勤労者 共済事業 (その他の事業4)				小計
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										2,460,558		2,460,558
基本財産受取利息												
特定資産運用益												
基金財産受取利息	3,244,284		3,244,284									3,244,284
事業収益												
文化事業収益	22,655,540		22,655,540									22,655,540
生涯学習事業収益		13,616,562	13,616,562		1,290,991							14,907,553
広島サンプラザホール 事業収益								79,014,652				79,014,652
広島サンプラザ本館事業 収益						427,122,626						427,122,626
入会金収益								124,000				124,000
会費収益								39,776,000				39,776,000
利用料金収益												
施設利用料金収益	351,503,142	16,274,181	367,777,323		325,661,643							693,438,966
受取補助金等												
受取広島市補助金	265,928,080	193,821,572	459,749,652					66,655,429	3,535,000	70,190,429	285,602,125	815,542,206
受取民間等補助金	29,596,688		29,596,688									29,596,688
受取補助金等振替額		9,342,151	9,342,151					4,185,000				13,527,151
受取負担金												
受取負担金	4,389,900	691,200	5,081,100						5,316,360	42,965,304		53,362,764
受託収益												
広島市受託収益	1,168,808,880	3,472,351,781	4,641,160,661		393,225,900							5,034,386,561
埋蔵文化財発掘事業受託 収益	34,092,470		34,092,470									34,092,470
受取寄附金												
受取寄附金振替額	2,000,000		2,000,000									2,000,000
諸収益												
広告料収益	2,690,275		2,690,275							69,000		2,759,275
手数料収益	28,944		28,944		40,976							69,920
雑収益	28,323	117,277	145,600		847,066			244,783		4,527,253		5,764,702
営業収益												
売上収益					21,448,854							21,448,854
委託販売収益					52,118,304							52,118,304
手数料収益					23,458,790							23,458,790
諸収益					87,190							87,190
営業外収益												
雑収益					23,495							23,495
経常収益計	1,884,966,526	3,706,214,724	5,591,181,250	97,136,633	721,066,576	427,122,626	149,855,081	48,996,143	1,444,177,059	335,624,240		7,370,982,549
(2) 経常費用												
事業費												
報酬	172,316,163	783,847,437	956,163,600		78,565,792			5,842,970	88,977,942			1,045,141,542
給料手当	458,420,045	806,964,249	1,265,384,294		124,619,482	43,789,233	24,948,801	1,592,160	194,949,676			1,460,333,970
賞与引当金繰入	32,943,809	84,954,609	117,898,418		8,756,069	167,594	1,725,386	232,343	10,881,392			128,779,810

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
	文化・学術事業 (公益目的事業1)	生涯学習・ まちづくり事業 (公益目的事業2)	小計	収益事業	公益目的以外への 施設貸与事業 (その他の事業1)	広島サンプラザ 本館事業 (その他の事業2)	広島サンプラザ ホール事業 (その他の事業3)	中小企業勤労者 共済事業 (その他の事業4)	小計			
福利厚生費	111,261,882	305,074,975	416,336,857	11,664	33,190,407	14,573,634	3,912,392	1,629,132	53,317,229			469,654,086
賃金	49,013,029	159,185,482	208,198,511	1,207,800	15,712,985	59,454,556	4,132,141	4,569,711	85,077,193			293,275,704
報償費	23,353,843	43,762,128	67,115,971			594,000	12,472,000		13,066,000			80,181,971
旅費	12,643,295	2,631,009	15,274,304		399,186			108,500	507,686			15,781,990
消耗品費等	63,059,787	226,095,621	289,155,408	14,964,094	21,071,743	5,883,121	2,632,968	1,417,246	45,969,172			335,124,580
燃料費	2,304,868	17,871,055	20,175,923		1,311,032	9,151,318	1,093,315	388,550	11,944,215			32,120,138
食糧費	1,235,665	791,068	2,026,733		14,917				14,917			2,041,650
光熱水費	198,000,772	303,933,285	501,934,057	135,637	157,844,572	50,140,488	28,337,532	669,385	237,127,614			739,061,671
修繕料	70,157,504	147,177,519	217,335,023		50,881,906	4,458,471	11,127,780		66,468,157			283,803,180
賄材料費		56,842	56,842									56,842
通信運搬費	9,806,010	35,026,172	44,832,182	411,605	2,774,942	1,256,444	291,133	1,687,627	6,421,751			51,253,933
手数料等	14,312,520	3,789,689	18,102,209	242,695	3,997,953	7,311,782	1,694,519	502,638	13,749,587			31,851,796
保険料	2,155,617	7,635,717	9,791,334	1,000	703,761	222,060	294,820	8,920	1,230,561			11,021,895
委託料	485,846,272	535,692,293	1,021,538,565	2,247,356	246,040,867	127,635,788	45,736,099	1,102,732	422,762,842			1,444,301,407
使用料及び賃借料	45,663,606	70,535,628	116,199,234	2,283,309	10,274,141	10,627,205	1,950,258	2,432,675	27,567,588			143,766,822
備品購入費	25,478,016	9,449,574	34,927,590		11,190,809	146,556			11,337,365			46,264,955
負担金及び補助金	149,047,335	17,098,502	166,145,837	6,110,190	1,037,766	259,884	150,500	53,000	7,611,340			173,757,177
支払利息						3,822,287			3,822,287			3,822,287
公課費	50,588,634	160,732,442	211,321,076	3,505,000	19,009,624	9,463,189	1,516,001	182,010	33,675,824			244,996,900
雑費	231,478	75,446	306,924	49,550	27,562		18,900	856	96,868			403,792
給付事業費								9,410,000	9,410,000			9,410,000
レクリエーション事業費								6,761,289	6,761,289			6,761,289
利用割引事業費								8,810,194	8,810,194			8,810,194
利用助成事業費								3,234,100	3,234,100			3,234,100
記念事業費								7,540,201	7,540,201			7,540,201
減価償却費		11,697,607	11,697,607			489,513	4,243,590		4,733,103			16,430,710
売上原価				19,262,382		85,875,741			105,138,123			105,138,123
管理費										55,854,202		55,854,202
報酬										108,328,803		108,328,803
給料手当										153,664,858		153,664,858
退職給付費用										9,074,071		9,074,071
賞与引当金繰入										40,713,610		40,713,610
福利厚生費										3,755,681		3,755,681
賃金										1,639,996		1,639,996
報償費										96,408		96,408
旅費										40,092		40,092
交際費										2,597,388		2,597,388
消耗品費等										67,969		67,969
燃料費										3,753		3,753
食糧費										143,163		143,163
修繕料										5,973,979		5,973,979
通信運搬費										104,942		104,942
手数料等										88,185		88,185
保険料										311,449		311,449
委託料										56,387,846		56,387,846
使用料及び賃借料										3,828,281		3,828,281
負担金及び補助金										18,800		18,800
公課費										66,183		66,183
雑費										15,663		15,663
減価償却費												
経常費用計	1,977,840,150	3,734,078,349	5,711,918,499	50,432,282	787,425,516	435,322,864	150,847,315	58,176,239	1,482,204,216	442,775,322		7,636,898,037
当期経常増減額	△ 92,873,624	△ 27,863,625	△ 120,737,249	46,704,351	△ 66,358,940	△ 8,200,238	△ 992,234	△ 9,180,096	△ 38,027,157	△ 107,151,082		△ 265,915,488

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
	文化・学術事業 (公益目的事業1)	生涯学習・ まちづくり事業 (公益目的事業2)	小計	収益事業	公益目的以外への 施設貸与事業 (その他の事業1)	広島サンプラザ 本館事業 (その他の事業2)	広島サンプラザ ホール事業 (その他の事業3)	中小企業勤労者 共済事業 (その他の事業4)			
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
貸倒引当金戻入											
貸倒引当金戻入						1,057,507			1,057,507		1,057,507
経常外収益計						1,057,507			1,057,507		1,057,507
(2) 経常外費用											
固定資産除却損											
什器備品除却損						10,363,500			10,363,500		10,363,500
経常外費用計						10,363,500			10,363,500		10,363,500
当期経常外増減額						△ 9,305,993			△ 9,305,993		△ 9,305,993
他会計振替額	30,257,315	8,106,163	38,363,478	△ 48,118,954	△ 5,070,000				△ 53,188,954	14,825,476	0
税引前当期一般正味財産 増減額	△ 62,616,309	△ 19,757,462	△ 82,373,771	△ 1,414,603	△ 71,428,940	△ 17,506,231	△ 992,234	△ 9,180,096	△ 100,522,104	△ 92,325,606	△ 275,221,481
法人税、住民税及び事業税				421,000					421,000		421,000
法人税等還付税額				△ 1,165,400					△ 1,165,400		△ 1,165,400
当期一般正味財産増減額	△ 62,616,309	△ 19,757,462	△ 82,373,771	△ 670,203	△ 71,428,940	△ 17,506,231	△ 992,234	△ 9,180,096	△ 99,777,704	△ 92,325,606	△ 274,477,081
一般正味財産期首残高	29,051,791	△ 21,713,851	7,337,940	50,553,166	63,473,054	△ 226,358,715	6,212,622	40,796,888	△ 65,322,985	△ 1,168,760,841	△ 1,226,745,886
一般正味財産期末残高	△ 33,564,518	△ 41,471,313	△ 75,035,831	49,882,963	△ 7,955,886	△ 243,864,946	5,220,388	31,616,792	△ 165,100,689	△ 1,261,086,447	△ 1,501,222,967
II 指定正味財産増減の部											
基本財産運用益										2,460,558	2,460,558
基本財産受取利息											
特定資産運用益											
基金財産受取利息	3,554,119		3,554,119								3,554,119
受取寄附金											
受取寄附金	3,538,978		3,538,978								3,538,978
一般正味財産への振替額											
一般正味財産への振替額	△ 5,244,284	△ 9,342,151	△ 14,586,435				△ 4,185,000		△ 4,185,000	△ 2,460,558	△ 21,231,993
当期指定正味財産増減額	1,848,813	△ 9,342,151	△ 7,493,338				△ 4,185,000		△ 4,185,000		△ 11,678,338
指定正味財産期首残高	2,223,368,363	125,897,580	2,349,265,943				125,143,125		125,143,125	257,785,828	2,732,194,896
指定正味財産期末残高	2,225,217,176	116,555,429	2,341,772,605				120,958,125		120,958,125	257,785,828	2,720,516,558
III 正味財産期末残高	2,191,652,658	75,084,116	2,266,736,774	49,882,963	△ 7,955,886	△ 243,864,946	126,178,513	31,616,792	△ 44,142,564	△ 1,003,300,619	1,219,293,591

## 5 財務諸表に対する注記

### 財務諸表に対する注記

当法人は平成26年4月1日に公益財団法人へ移行しており、当期から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を適用している。

#### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

#### 2. 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……取得価格と債券金額との差異が僅少であるため取得価格による原価法によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
商品……個別法による原価法及び最終仕入原価法による原価法によっている。  
飲食材料……最終仕入原価法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準  
貸倒引当金……債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績をもとに算出した貸倒実績率により、貸倒懸念債権については残額の50%を引き当てる簡便法により、回収不能見込額を計上している。  
賞与引当金……職員の賞与の支給に備えるため、支給対象期間に対応する支給見込額を計上している。  
退職給付引当金……職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。  
なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異（417,290,915円）は、平成18年度から15年で費用処理している。  
平成23年4月1日付けで合併した財団法人広島市ひと・まちネットワークから引き継いだ会計基準変更時差異（363,953,485円）は、合併前の平成18年度から15年での費用処理を引き継いでおり、同じく合併した財団法人広島勤労者職業福祉センターから引き継いだ会計基準変更時差異（83,550,563円）は、合併前の平成18年度から11年での費用処理を引き継いでいる。
- (5) 消費税等の会計処理  
税込方式によっている。
- (6) 税効果会計について  
過年度及び当年度に発生した一時差異等に係る税金の額が僅少であるため、税効果会計を適用していない。

#### 3. 会計方針の変更

複数年契約による広島市からの受託料については、単年度ごとの剰余金相当額を、前期までは当該年度の収益として計上していたが、契約期間満了時には精算を行い返還すること、また、剰余金相当額を次年度の経費に充当することから、当期から前受金へ計上している。

この変更により、当年度の広島市受託収益は221,048,971円減少している。この結果、一般正味財産増減の部の当期経常増減額は221,048,971円減少している。

#### 4. 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	257,649,203	—	—	257,649,203
普通預金	110,797	—	—	110,797
美術品	2,005,000,000	—	—	2,005,000,000
小 計	2,262,760,000	0	0	2,262,760,000
特定資産				
基金財産引当資産	217,658,022	1,538,978	—	219,197,000
記念事業積立資産	6,912,201	—	6,912,201	0
給付事業積立資産	31,146,000	—	—	31,146,000
建物	226,671,601	—	13,281,441	213,390,160
構築物	22,516,006	—	—	22,516,006
車両運搬具	1,008,947	—	245,710	763,237
什器備品	869,979	—	—	869,979
小 計	506,782,756	1,538,978	20,439,352	487,882,382
合 計	2,769,542,756	1,538,978	20,439,352	2,750,642,382

5. 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	257,649,203	(257,649,203)	( - )	( - )
普通預金	110,797	(110,797)	( - )	( - )
美術品	2,005,000,000	(2,005,000,000)	( - )	( - )
小計	2,262,760,000	(2,262,760,000)	( - )	( - )
特定資産				
基金財産引当資産	219,197,000	(219,197,000)	( - )	( - )
給付事業積立資産	31,146,000	( - )	(31,146,000)	( - )
建物	213,390,160	(213,390,160)	( - )	( - )
構築物	22,516,006	(22,516,006)	( - )	( - )
車両運搬具	763,237	(763,237)	( - )	( - )
什器備品	869,979	(869,979)	( - )	( - )
小計	487,882,382	(456,736,382)	(31,146,000)	( - )
合計	2,750,642,382	(2,719,496,382)	(31,146,000)	( - )

6. 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
広島市債 (平成17年度第1回公募公債)	997,500	1,010,100	12,600
広島市債 (平成19年度第1回公募公債)	1,169,883	1,220,778	50,895
広島市債 (平成20年度第1回公募公債)	100,639,580	105,976,680	5,337,100
広島市債 (平成21年度第4回公募公債)	1,300,000	1,380,470	80,470
広島市債 (平成22年度第3回公募公債)	1,299,870	1,374,880	75,010
広島市債 (平成23年度第2回公募公債)	999,400	1,050,100	50,700
広島市債 (平成23年度第4回公募公債)	179,874,000	189,918,000	10,044,000
広島市債 (平成24年度第2回公募公債)	29,885,050	30,782,050	897,000
広島市債 (平成25年度第2回公募公債)	14,995,500	15,436,500	441,000
広島市債 (平成25年度第3回公募公債)	54,978,000	56,336,500	1,358,500
広島市債 (平成26年度第2回公募公債)	62,500,000	62,556,250	56,250
広島県債 (平成21年度第5回公募公債)	27,981,603	29,635,812	1,654,209
合計	476,620,386	496,678,120	20,057,734

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高  
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						
広島市補助金	広島市	206,168,485		368,578	205,799,907	指定正味財産
民間等補助金	広島市	20,076,350	815,542,206	815,542,206	20,076,350	一般正味財産
	(一財)地域創造	0	10,000,000	10,000,000	0	一般正味財産
	独立行政法人日本芸術文化振興会	0	3,500,000	3,500,000	0	一般正味財産
	独立行政法人国立青少年教育振興機構	0	604,578	604,578	0	一般正味財産
	(公財)日本海事科学振興財団	0	3,040,000	3,040,000	0	一般正味財産
	(一社)私的録音補償金管理協会	0	300,000	300,000	0	一般正味財産
	(公財)エネルギー文化・スポーツ財団	0	150,000	150,000	0	一般正味財産
	(公財)ひろしまこども夢財団	0	121,000	121,000	0	一般正味財産
	(公財)JKA	0	11,881,110	11,881,110	0	一般正味財産
合計		226,244,835	845,138,894	845,507,472	225,876,257	

8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳  
 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息の振替額	2,460,558
基金財産受取利息の振替額	3,244,284
受取寄附金の振替額	2,000,000
減価償却費計上による振替額	13,527,151
合 計	21,231,993

9. 関連当事者との取引の内容  
 関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

属 性	法 人 等 の 名 称	住 所	住 宅 資 産 総 額	事 業 の 内 容 又 は 職 業	議 決 権 の 所 有 割 合	関 係 内 容		取引の内容	取 引 金 額	科 目	期 末 残 高
						役員の兼務等	事実上の関係				
当 法 人 を 支 配 す る 法 人	広 島 市 中 区	広 島 市	—	—	—	理事21名中 元市職員5名	市公共事業の 受託	広島市の文化 施設等の指定 管理	4,834,927,165	広島市受託 収益	0
								広島市の文化 事業等の受託	199,459,396	広島市受託 収益	0
							財団事業に対 する補助	財団運営事業 に対する補助	815,542,206	受取広島市 補助金	225,876,257

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

剰余金が生じた場合において、受託の一部及び指定管理については契約期間満了時に精算を行い返還することとし、受託の一部及び補助については毎年度精算を行い返還することとしている。

10. 退職給付関係

- (1) 採用している退職給付制度の概要  
 確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。  
 なお、広島市からの派遣職員については、広島市において支給するため対象としていない。
- (2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

内 容	金 額
① 退職給付債務	△ 1,599,888,218
② 会計基準変更時差異の未処理額	327,688,769
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 1,272,199,449

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

内 容	金 額
① 勤務費用	93,986,392
② 会計基準変更時差異の費用処理額	59,678,466
③ 退職給付費用 (①+②)	153,664,858

- (4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項  
 退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。
- (5) 会計基準変更時差異の処理年数  
 旧財団法人広島市文化財団及び旧財団法人広島市ひと・まちネットワークに係るもの 15年  
 旧財団法人広島勤労者職業福祉センターに係るもの 11年

11. 前受金の内訳  
前受金の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
受託業務の前受金	
広島市受託収益の前受金	221,048,971
施設利用料の前受金	
施設利用料金収益の前受金	48,123,635
広島サンプラザホール事業収益の前受金	2,201,320
広島サンプラザ本館事業収益の前受金	2,410,283
その他の前受金	290,540
合 計	274,074,749

## 6 附属明細書

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4、基本財産及び特定資産の増減額及びその残高において記載しているため省略する。

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	
貸倒引当金	1,618,903			1,057,507	561,396
賞与引当金	136,677,588	137,853,881	136,677,588		137,853,881
退職給付引当金	1,178,479,298	153,664,858	59,944,707		1,272,199,449



7 財産目録

財 産 目 録  
平成27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 預金	現金 預金	手元保管	運転資金として	11,845,807	
		普通預金	運転資金として		
		広島銀行大手町支店		1,063,711,917	
		広島銀行広島西支店		14,581,640	
		もみじ銀行商工センター支店		543,404	
		広島信用金庫西部支店		13,556,775	
		通常貯金	運転資金として		
		広島加古町郵便局		3,227,214	
		安芸五日市郵便局		509,585	
		普通貯金	運転資金として		
		広島市農業協同組合安佐支店		839,024	
		売掛金	宴会代金 他	広島サンプラザ本館事業の宴会等の売掛金	16,871,244
		未収金	清涼飲料水の委託販売収入 他	収益事業の清涼飲料水の委託販売等の未収金	102,173,918
商品	ミュージアムショップ等の商品	収益事業等の販売用の商品	12,593,490		
立替金	光熱水費 他	広島サンプラザ本館事業の光熱水費等に対する立替金	25,920,508		
前払金	行政財産目的外使用料 他	収益事業の自動販売機設置に対する使用料等の前払金	115,259		
貸倒引当金	貸倒懸念債権に対する引当金	広島サンプラザ本館事業の貸倒懸念債権に対する貸倒引当金	△ 561,396		
短期貸付金	運転資金としての貸付金	広島オペラ・音楽推進委員会への運転資金としての貸付金	22,974,000		
<b>流動資産合計</b>				<b>1,288,902,389</b>	
<b>(固定資産)</b>					
基本財産	投資有価証券	広島県平成21年度第5回公募公債	運用益を法人管理業務の財源として使用している。 運用期間：H22.1.27～H32.1.27 運用利率：1.42%/年	27,981,603	
		広島市平成23年度第4回公募公債	運用益を法人管理業務の財源として使用している。 運用期間：H23.12.26～H33.12.24 運用利率：1.06%/年	129,909,000	
		広島市平成24年度第2回公募公債	運用益を法人管理業務の財源として使用している。 運用期間：H24.12.25～H34.12.22 運用利率：0.70%/年	29,785,100	
		広島市平成25年度第2回公募公債	運用益を法人管理業務の財源として使用している。 運用期間：H25.12.27～H35.12.27 運用利率：0.72%/年	14,995,500	
		広島市平成25年度第3回公募公債	運用益を法人管理業務の財源として使用している。 運用期間：H26.2.25～H36.2.23 運用利率：0.67%/年	54,978,000	
		普通預金	広島銀行大手町支店	法人管理業務に供する財産として管理している。	110,797
特定資産	美術品	彫刻4点、絵画2点 平成26年3月以前取得	公益目的保有財産であり、現代美術に関する事業に供している不可欠特定財産である。	2,005,000,000	
		基金財産引当資産	広島市平成17年度第1回公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を文化活動への助成事業の財源として使用している。 運用期間：H17.12.22～H27.12.22 運用利率：1.50%/年	997,500

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
	広島市平成19年度第1回 公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を文化活動への助成事業の財源として使用している。 運用期間：H19.12.25～H29.12.25 運用利率：1.72%/年	1,169,883
	広島市平成20年度第1回 公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を文化活動への助成事業の財源として使用している。 運用期間：H20.12.25～H30.12.25 運用利率：1.56%/年	100,639,580
	広島市平成21年度第4回 公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を文化活動への助成事業の財源として使用している。 運用期間：H22.2.25～H32.2.25 運用利率：1.47%/年	1,300,000
	広島市平成22年度第3回 公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を文化活動への助成事業の財源として使用している。 運用期間：H22.12.24～H32.12.24 運用利率：1.23%/年	1,299,870
	広島市平成23年度第2回 公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を文化活動への助成事業の財源として使用している。 運用期間：H23.10.25～H33.10.25 運用利率：1.00%/年	999,400
	広島市平成23年度第4回 公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を文化活動への助成事業の財源として使用している。 運用期間：H23.12.26～H33.12.24 運用利率：1.06%/年	49,965,000
	広島市平成24年度第2回 公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を文化活動への助成事業の財源として使用している。 運用期間：H24.12.25～H34.12.22 運用利率：0.70%/年	99,950
	広島市平成26年度第2回 公募公債	公益目的保有財産であり、運用益を文化活動への助成事業の財源として使用している。 運用期間：H26.12.25～H36.12.25 運用利率：0.456%/年	62,500,000
	普通預金 広島銀行大手町支店	公益目的保有財産であり、文化活動への助成事業の運用財源として使用している。	225,817
給付事業積立資産	普通預金 広島信用金庫西部支店	給付事業の積立資産であり、事業資金として管理されている預金。	31,146,000
建物	広島市安佐北区安佐町小河 内字一面5135番地 宿泊棟 他	公益目的保有財産であり、生涯学習・まちづくり活動に関する事業に使用している。	92,432,035
構築物	広島市西区商工センター 三丁目1番1号 広島サンプラザ附属体育館	公益目的事業を行うために必要な収益事業等に使用している。	120,958,125
	広島市安佐北区安佐町小河 内字一面5135番地 キャンプ場施設テントプレス 他	公益目的保有財産であり、生涯学習・まちづくり活動に関する事業に使用している。	22,516,006
車両運搬具	ダンプ、トラック2台、ライトバン	〃	763,237
什器備品	テント 他 応接セット	〃 公益目的事業を行うために必要な法人管理業務に使用している。	844,151 25,828

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	建物	広島市安佐北区安佐町小河内字一面5135番地 宿泊棟 他	公益目的保有財産であり、生涯学習・まちづくり活動に関する事業に使用している。	23,310,954
		広島市西区商工センター三丁目1番1号 屋外排水管 他	公益目的事業を行うために必要な収益事業等に使用している。	240,848
	構築物	広島市安佐北区安佐町小河内字一面5135番地 キャンプ場テントサイト 他	公益目的保有財産であり、生涯学習・まちづくり活動に関する事業に使用している。	20,002,717
		ショベルカー	〃	49,875
	車両運搬具 什器備品	携帯型簡易業務用無線機 他	〃	240,527
		絵画 他	公益目的事業を行うために必要な収益事業等に使用している。	28,135,524
	衝立セット 他	公益目的事業を行うために必要な法人管理業務に使用している。	127,073	
固定資産合計				2,822,749,900
資産合計				4,111,652,289
(流動負債)				
	買掛金	飲食材料等仕入代金	広島サンプラザ本館事業の飲食材料等仕入代金	9,992,121
	未払金	指定管理料精算戻出金 他	指定管理料精算戻出金等の未払分	851,416,259
	未払法人税等	平成26年度法人税等の未払額	平成26年度法人税等の未払分	421,000
	短期借入金	広島信用金庫西部支店	広島サンプラザ本館事業の運転資金としての借入金	252,000,000
	預り金	契約保証金、住民税 他	契約保証金等の預り分	81,379,239
	短期預り保証金	飲食材料預り保証金	広島サンプラザ本館事業の飲食材料等預り保証金	2,210,000
	前受金	受託収益の前受金 他	広島市受託収益等の前受金	274,074,749
	賞与引当金	職員に対するもの	平成27年6月に支給する賞与の支払いに備えたもの	137,853,881
流動負債合計				1,609,347,249
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員410名に対する退職金の支払いに備えたもの	1,272,199,449
	長期預り保証金	契約保証金	広島サンプラザ本館運営業務の民間委託の契約保証金	10,812,000
固定負債合計				1,283,011,449
負債合計				2,892,358,698
正味財産				1,219,293,591

# 監査報告書

平成27年5月22日

公益財団法人広島市文化財団  
理事長 堀内 雅晴 様

公益財団法人広島市文化財団  
監事 中島 正夫  
公益財団法人広島市文化財団  
監事 久保田 一生

私たち監事は、平成26年4月1日から平成27年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿及びこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

## 2 監査意見

### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、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。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上