

平成 2 7 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27年度公益財団法人広島市文化財団決算報告書  
(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

1 貸借対照表

貸借対照表  
平成28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	1,040,413,046	1,108,815,366	△ 68,402,320
売掛金	1,130,505	16,871,244	△ 15,740,739
未収金	107,361,433	102,173,918	5,187,515
商品	12,061,184	12,593,490	△ 532,306
立替金	134,392	25,920,508	△ 25,786,116
前払金	128,936	115,259	13,677
貸倒引当金	△ 561,396	△ 561,396	0
短期貸付金	7,805,000	22,974,000	△ 15,169,000
流動資産合計	1,168,473,100	1,288,902,389	△ 120,429,289
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	257,649,203	257,649,203	0
普通預金	110,797	110,797	0
美術品	2,005,000,000	2,005,000,000	0
基本財産合計	2,262,760,000	2,262,760,000	0
(2) 特定資産			
基金財産引当資産	219,697,000	219,197,000	500,000
給付事業積立資産	31,146,000	31,146,000	0
建物	762,691,408	762,691,408	0
建物減価償却累計額	△ 562,582,689	△ 549,301,248	△ 13,281,441
構築物	450,320,169	450,320,169	0
構築物減価償却累計額	△ 427,804,163	△ 427,804,163	0
車両運搬具	4,371,590	4,371,590	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,854,063	△ 3,608,353	△ 245,710
什器備品	21,692,813	17,399,593	4,293,220
什器備品減価償却累計額	△ 16,348,167	△ 16,529,614	181,447
特定資産合計	479,329,898	487,882,382	△ 8,552,484
(3) その他固定資産			
建物	43,485,628	43,485,628	0
建物減価償却累計額	△ 20,611,390	△ 19,933,826	△ 677,564
構築物	33,017,222	33,017,222	0
構築物減価償却累計額	△ 14,037,552	△ 13,014,505	△ 1,023,047
車両運搬具	997,500	997,500	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 947,625	△ 947,625	0
什器備品	162,819,534	164,630,100	△ 1,810,566
什器備品減価償却累計額	△ 134,958,706	△ 136,126,976	1,168,270
その他固定資産合計	69,764,611	72,107,518	△ 2,342,907
固定資産合計	2,811,854,509	2,822,749,900	△ 10,895,391
資産合計	3,980,327,609	4,111,652,289	△ 131,324,680
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金		9,992,121	△ 9,992,121
未払金	594,669,699	851,416,259	△ 256,746,560
未払法人税等	2,223,100	421,000	1,802,100
短期借入金		252,000,000	△ 252,000,000
1年以内返済予定長期借入金	9,750,000		9,750,000
預り金	47,752,927	81,379,239	△ 33,626,312
短期預り保証金		2,210,000	△ 2,210,000
前受金	433,943,547	274,074,749	159,868,798
賞与引当金	144,605,849	137,853,881	6,751,968
流動負債合計	1,232,945,122	1,609,347,249	△ 376,402,127

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
長期借入金	245,250,000		245,250,000
退職給付引当金	1,395,591,211	1,272,199,449	123,391,762
長期預り保証金	10,000,000	10,812,000	△ 812,000
固定負債合計	1,650,841,211	1,283,011,449	367,829,762
負債合計	2,883,786,333	2,892,358,698	△ 8,572,365
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出捐金	285,653,125	289,838,125	△ 4,185,000
広島市出捐美術品	2,005,000,000	2,005,000,000	0
その他出捐金	5,000,000	5,000,000	0
広島市補助金	209,920,996	205,799,907	4,121,089
寄附金	190,205,884	198,290,141	△ 8,084,257
民間等助成金	15,163,893	15,568,209	△ 404,316
基金財産運用収入	571,559	1,020,176	△ 448,617
指定正味財産合計	2,711,515,457	2,720,516,558	△ 9,001,101
(うち基本財産への充当額)	(2,262,760,000)	(2,262,760,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(448,183,898)	(456,736,382)	(△ 8,552,484)
2. 一般正味財産	△ 1,614,974,181	△ 1,501,222,967	△ 113,751,214
(うち特定資産への充当額)	(31,146,000)	(31,146,000)	(0)
正味財産合計	1,096,541,276	1,219,293,591	△ 122,752,315
負債及び正味財産合計	3,980,327,609	4,111,652,289	△ 131,324,680

2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表  
平成28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
<b>I 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金預金	626,299,302	288,783,818	125,329,926		1,040,413,046
売掛金		1,130,505			1,130,505
未収金	78,354,750	18,163,028	10,843,655		107,361,433
商品		12,061,184			12,061,184
立替金		134,392			134,392
前払金		125,366	3,570		128,936
貸倒引当金		△ 561,396			△ 561,396
短期貸付金		7,805,000			7,805,000
流動資産合計	704,654,052	327,641,897	136,177,151		1,168,473,100
<b>2. 固定資産</b>					
(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	219,697,000				219,697,000
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	△ 446,855,814	△ 115,726,875			△ 562,582,689
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	△ 3,854,063				△ 3,854,063
什器備品	21,176,255		516,558		21,692,813
什器備品減価償却累計額	△ 15,857,437		△ 490,730		△ 16,348,167
特定資産合計	331,384,945	147,919,125	25,828		479,329,898
(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	△ 19,508,148	△ 1,103,242			△ 20,611,390
構築物	33,017,222				33,017,222
構築物減価償却累計額	△ 14,037,552				△ 14,037,552
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	2,477,015	159,052,162	1,290,357		162,819,534
什器備品減価償却累計額	△ 2,338,990	△ 131,440,769	△ 1,178,947		△ 134,958,706
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	41,859,550	27,793,651	20,171,410	△ 20,060,000	69,764,611
固定資産合計	2,378,244,495	175,712,776	277,957,238	△ 20,060,000	2,811,854,509
資産合計	3,082,898,547	503,354,673	414,134,389	△ 20,060,000	3,980,327,609
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	390,528,691	112,531,158	91,609,850		594,669,699
未払法人税等		2,223,100			2,223,100
1年以内返済予定長期借入金		9,750,000			9,750,000
預り金	808,048	2,377,578	44,567,301		47,752,927
前受金	313,554,537	120,389,010			433,943,547
賞与引当金	124,264,184	11,293,095	9,048,570		144,605,849
流動負債合計	829,155,460	258,563,941	145,225,721		1,232,945,122

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					
長期借入金		245,250,000			245,250,000
退職給付引当金			1,395,591,211		1,395,591,211
長期預り保証金		10,000,000			10,000,000
元入金		20,060,000		△ 20,060,000	0
固定負債合計		275,310,000	1,395,591,211	△ 20,060,000	1,650,841,211
負債合計	829,155,460	533,873,941	1,540,816,932	△ 20,060,000	2,883,786,333
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出捐金		116,773,125	168,880,000		285,653,125
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	209,920,996				209,920,996
寄附金	106,300,056		83,905,828		190,205,884
民間等助成金	15,163,893				15,163,893
基金財産運用収入	571,559				571,559
指定正味財産合計	2,336,956,504	116,773,125	257,785,828		2,711,515,457
(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)	(331,384,945)	(116,773,125)	(25,828)		(448,183,898)
2. 一般正味財産	△ 83,213,417	△ 147,292,393	△ 1,384,468,371		△ 1,614,974,181
(うち特定資産への充当額)		(31,146,000)			(31,146,000)
正味財産合計	2,253,743,087	△ 30,519,268	△ 1,126,682,543		1,096,541,276
負債及び正味財産合計	3,082,898,547	503,354,673	414,134,389	△ 20,060,000	3,980,327,609

3 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書  
平成27年4月1日から平成28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	2,460,558	0
特定資産運用益			
基金財産受取利息	2,917,961	3,244,284	△ 326,323
事業収益			
文化事業収益	22,328,260	22,655,540	△ 327,280
生涯学習事業収益	16,563,158	14,907,553	1,655,605
広島サンプラザホール事業収益	81,621,873	79,014,652	2,607,221
広島サンプラザ本館事業収益	41,743,289	427,122,626	△ 385,379,337
入会金収益	143,500	124,000	19,500
会費収益	38,856,000	39,776,000	△ 920,000
利用料金収益			
施設利用料金収益	669,928,376	693,438,966	△ 23,510,590
受取補助金等			
受取広島市補助金	740,981,157	815,542,206	△ 74,561,049
受取民間等補助金	21,532,200	29,596,688	△ 8,064,488
受取補助金等振替額	13,630,704	13,527,151	103,553
受取負担金			
受取負担金	56,271,781	53,362,764	2,909,017
受託収益			
広島市受託収益	5,139,650,109	5,034,386,561	105,263,548
埋蔵文化財発掘事業受託収益	49,192,590	34,092,470	15,100,120
受取寄附金			
受取寄附金振替額		2,000,000	△ 2,000,000
諸収益			
広告料収益	2,882,875	2,759,275	123,600
手数料収益	47,310	69,920	△ 22,610
雑収益	6,336,871	5,764,702	572,169
営業収益			
売上収益	23,702,499	21,448,854	2,253,645
委託販売収益	48,736,088	52,118,304	△ 3,382,216
手数料収益	23,223,422	23,458,790	△ 235,368
諸収益	21,355	87,190	△ 65,835
営業外収益			
雑収益	100,259	23,495	76,764
経常収益計	7,002,872,195	7,370,982,549	△ 368,110,354
(2) 経常費用			
事業費			
報酬	1,022,783,693	1,045,141,542	△ 22,357,849
給料手当	1,488,429,298	1,460,333,970	28,095,328
賞与引当金繰入	135,557,279	128,779,810	6,777,469
福利厚生費	475,810,328	469,654,086	6,156,242
貸金	235,564,143	293,275,704	△ 57,711,561
報償費	82,217,305	80,181,971	2,035,334
旅費	14,260,778	15,781,990	△ 1,521,212
消耗品費等	337,910,912	335,124,580	2,786,332
燃料費	13,108,208	32,120,138	△ 19,011,930
食糧費	1,681,189	2,041,650	△ 360,461
光熱水費	606,790,934	739,061,671	△ 132,270,737
修繕料	237,964,449	283,803,180	△ 45,838,731
賄材料費	44,567	56,842	△ 12,275
通信運搬費	50,956,227	51,253,933	△ 297,706
手数料等	25,809,940	31,851,796	△ 6,041,856
保険料	10,584,053	11,021,895	△ 437,842

科 目	当年度	前年度	増 減
委託料	1,377,132,799	1,444,301,407	△ 67,168,608
使用料及び賃借料	111,612,909	143,766,822	△ 32,153,913
備品購入費	40,278,714	46,264,955	△ 5,986,241
負担金及び補助金	97,110,038	173,757,177	△ 76,647,139
支払利息	2,529,180	3,822,287	△ 1,293,107
公課費	244,614,561	244,996,900	△ 382,339
雑費	1,593,336	403,792	1,189,544
給付事業費	8,900,000	9,410,000	△ 510,000
レクリエーション事業費	7,441,410	6,761,289	680,121
利用割引事業費	7,609,329	8,810,194	△ 1,200,865
利用助成事業費	2,930,700	3,234,100	△ 303,400
記念事業費		7,540,201	△ 7,540,201
減価償却費	15,948,815	16,430,710	△ 481,895
売上原価	22,060,832	105,138,123	△ 83,077,291
管理費			
報酬	57,226,244	55,854,202	1,372,042
給料手当	111,669,514	108,328,803	3,340,711
退職給付費用	141,199,249	153,664,858	△ 12,465,609
賞与引当金繰入	9,048,570	9,074,071	△ 25,501
福利厚生費	42,409,687	40,713,610	1,696,077
賃金	4,188,725	3,755,681	433,044
報償費	837,150	1,639,996	△ 802,846
旅費	188,800	96,408	92,392
交際費	41,092	40,092	1,000
消耗品費等	2,389,603	2,597,388	△ 207,785
燃料費	49,368	67,969	△ 18,601
食糧費	3,848	3,753	95
修繕料	169,984	143,163	26,821
通信運搬費	5,882,185	5,973,979	△ 91,794
手数料等	118,370	104,942	13,428
保険料	88,884	88,185	699
委託料	46,224	311,449	△ 265,225
使用料及び賃借料	55,955,588	56,387,846	△ 432,258
負担金及び補助金	3,488,718	3,828,281	△ 339,563
公課費	30,000	18,800	11,200
雑費		66,183	△ 66,183
減価償却費	15,663	15,663	0
経常費用計	7,114,283,392	7,636,898,037	△ 522,614,645
当期経常増減額	△ 111,411,197	△ 265,915,488	154,504,291
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取補助金等			
受取補助金等振替額	15,000		15,000
貸倒引当金戻入			
貸倒引当金戻入		1,057,507	△ 1,057,507
経常外収益計	15,000	1,057,507	△ 1,042,507
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
什器備品除却損	131,917	10,363,500	△ 10,231,583
経常外費用計	131,917	10,363,500	△ 10,231,583
当期経常外増減額	△ 116,917	△ 9,305,993	9,189,076
税引前当期一般正味財産増減額	△ 111,528,114	△ 275,221,481	163,693,367
法人税、住民税及び事業税	2,223,100	421,000	1,802,100
法人税等還付税額		△ 1,165,400	1,165,400
当期一般正味財産増減額	△ 113,751,214	△ 274,477,081	160,725,867
一般正味財産期首残高	△ 1,501,222,967	△ 1,226,745,886	△ 274,477,081
一般正味財産期末残高	△ 1,614,974,181	△ 1,501,222,967	△ 113,751,214



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	2,460,558	0
特定資産運用益			
基金財産受取利息	2,469,344	3,554,119	△ 1,084,775
受取補助金等			
受取広島市補助金	4,593,220		4,593,220
受取寄附金			
受取寄附金	500,000	3,538,978	△ 3,038,978
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 19,024,223	△ 21,231,993	2,207,770
当期指定正味財産増減額	△ 9,001,101	△ 11,678,338	2,677,237
指定正味財産期首残高	2,720,516,558	2,732,194,896	△ 11,678,338
指定正味財産期末残高	2,711,515,457	2,720,516,558	△ 9,001,101
III 正味財産期末残高	1,096,541,276	1,219,293,591	△ 122,752,315

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27年4月1日から平成28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	2,917,961		2,917,961									2,917,961
事業収益												
文化事業収益	22,328,260		22,328,260									22,328,260
生涯学習事業収益		14,734,001	14,734,001		1,829,157				1,829,157			16,563,158
広島サンプラザホール 事業収益							81,621,873		81,621,873			81,621,873
広島サンプラザ本館事業 収益						41,743,289			41,743,289			41,743,289
入会金収益								143,500	143,500			143,500
会費収益								38,856,000	38,856,000			38,856,000
利用料金収益												
施設利用料金収益	345,255,048	14,218,713	359,473,761		310,454,615				310,454,615			669,928,376
受取補助金等												
受取広島市補助金	223,681,770	193,051,259	416,733,029					66,371,327	69,906,327	254,341,801		740,981,157
受取民間等補助金	21,532,200		21,532,200									21,532,200
受取補助金等振替額		9,445,704	9,445,704									13,630,704
受取負担金												
受取負担金	5,743,100	556,600	6,299,700						5,271,310	44,700,771		56,271,781
受託収益												
広島市受託収益	1,116,000,572	3,670,846,761	4,786,847,333		352,802,776				352,802,776			5,139,650,109
埋蔵文化財発掘事業受託 収益	49,192,590		49,192,590									49,192,590
諸収益												
広告料収益	2,828,875		2,828,875							54,000		2,882,875
手数料収益	28,080		28,080		19,230				19,230			47,310
雑収益	3,382,273	1,942,304	5,324,577		504,027			280,599	784,626	227,668		6,336,871
営業収益												
売上収益				23,702,499					23,702,499			23,702,499
委託販売収益				48,736,088					48,736,088			48,736,088
手数料収益				23,223,422					23,223,422			23,223,422
諸収益				21,355					21,355			21,355
営業外収益												
雑収益				100,259					100,259			100,259
経常収益計	1,792,890,729	3,904,795,342	5,697,686,071	95,783,623	665,609,805	41,743,289	152,178,200	48,086,409	1,003,401,326	301,784,798		7,002,872,195
(2) 経常費用												
事業費												
報酬	164,783,661	785,632,159	950,415,820		67,009,927			5,357,946	72,367,873			1,022,783,693
給料手当	449,896,540	879,552,951	1,329,449,491		119,190,178	2,525,209	36,735,715	528,705	158,979,807			1,488,429,298
賞与引当金繰入	33,717,149	90,368,676	124,085,825		9,106,567		2,099,037	265,850	11,471,454			135,557,279

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	113,204,635	318,759,904	431,964,539	7,692	33,231,493	1,019,844	8,039,899	1,546,861	43,845,789			475,810,328
賃金	49,548,918	161,221,609	210,770,527	1,253,240	14,646,831	1,936,233	3,633,678	3,323,634	24,793,616			235,564,143
報償費	26,537,369	42,974,736	69,512,105			583,200	12,122,000		12,705,200			82,217,305
旅費	10,997,504	2,741,256	13,738,760		391,158			130,860	522,018			14,260,778
消耗品費等	59,105,915	243,397,241	302,503,156	14,691,438	15,899,897	148,567	3,400,148	1,267,706	35,407,756			337,910,912
燃料費	499,069	11,677,728	12,176,797		288,859	44,555	577,827	20,170	931,411			13,108,208
食糧費	660,487	954,512	1,614,999		66,190				66,190			1,681,189
光熱水費	163,445,573	279,909,682	443,355,255	117,822	130,296,661	4,777,372	27,895,396	348,428	163,435,679			606,790,934
修繕料	53,555,281	159,248,584	212,803,865		20,418,196	638,280	4,104,108		25,160,584			237,964,449
賄材料費		44,567	44,567									44,567
通信運搬費	10,188,992	35,185,615	45,374,607	388,178	2,818,927	278,325	507,976	1,588,214	5,581,620			50,956,227
手数料等	15,971,230	4,020,104	19,991,334	203,310	3,387,978	306,384	1,419,870	501,064	5,818,606			25,809,940
保険料	2,196,852	7,449,923	9,646,775	1,000	534,263		402,015		937,278			10,584,053
委託料	466,691,220	647,734,029	1,114,425,249	2,099,187	214,770,396	1,388,545	43,417,878	1,031,544	262,707,550			1,377,132,799
使用料及び賃借料	49,174,578	43,027,224	92,201,802	2,004,082	11,674,635	2,142,267	1,562,441	2,027,682	19,411,107			111,612,909
備品購入費	22,864,722	14,735,334	37,600,056		1,997,610	64,800	616,248		2,678,658			40,278,714
負担金及び補助金	76,768,958	13,889,950	90,658,908	5,127,867	979,263		82,000	189,000	73,000			97,110,038
支払利息						2,529,180			2,529,180			2,529,180
公課費	51,167,423	166,820,510	217,987,933	3,270,300	19,155,528	2,625,729	1,351,286	223,785	26,626,628			244,614,561
雑費		954,925	954,925	345,777		305	292,329		638,411			1,593,336
給付事業費								8,900,000	8,900,000			8,900,000
レクリエーション事業費								7,441,410	7,441,410			7,441,410
利用割引事業費								7,609,329	7,609,329			7,609,329
利用助成事業費								2,930,700	2,930,700			2,930,700
減価償却費		11,155,765	11,155,765			549,460	4,243,590		4,793,050			15,948,815
売上原価				21,676,951		383,881			22,060,832			22,060,832
管理費												
報酬										57,226,244		57,226,244
給料手当										111,669,514		111,669,514
退職給付費用										141,199,249		141,199,249
賞与引当金繰入										9,048,570		9,048,570
福利厚生費										42,409,687		42,409,687
賃金										4,188,725		4,188,725
報償費										837,150		837,150
旅費										188,800		188,800
交際費										41,092		41,092
消耗品費等										2,389,603		2,389,603
燃料費										49,368		49,368
食糧費										3,848		3,848
修繕料										169,984		169,984
通信運搬費										5,882,185		5,882,185
手数料等										118,370		118,370
保険料										88,884		88,884
委託料										46,224		46,224
使用料及び賃借料										55,955,588		55,955,588
負担金及び補助金										3,488,718		3,488,718
公課費										30,000		30,000
減価償却費										15,663		15,663
経常費用計	1,820,976,076	3,921,456,984	5,742,433,060	51,186,844	665,864,557	22,024,136	152,610,441	45,116,888	936,802,866	435,047,466		7,114,283,392
当期経常増減額	△ 28,085,347	△ 16,661,642	△ 44,746,989	44,596,779	△ 254,752	19,719,153	△ 432,241	2,969,521	66,598,460	△ 133,262,668		△ 111,411,197

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			
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益												
受取補助金等												
受取補助金等振替額		15,000	15,000									15,000
経常外収益計		15,000	15,000									15,000
(2) 経常外費用												
固定資産除却損												
什器備品除却損		49,462	49,462		40,455	42,000			82,455			131,917
経常外費用計		49,462	49,462		40,455	42,000			82,455			131,917
当期経常外増減額		△ 34,462	△ 34,462		△ 40,455	△ 42,000			△ 82,455			△ 116,917
他会計振替額	27,103,488	9,500,377	36,603,865	△ 46,634,519	149,910				△ 46,484,609	9,880,744		0
税引前当期一般正味財産 増減額	△ 981,859	△ 7,195,727	△ 8,177,586	△ 2,037,740	△ 145,297	19,677,153	△ 432,241	2,969,521	20,031,396	△ 123,381,924		△ 111,528,114
法人税、住民税及び事業税				932,527		1,290,573			2,223,100			2,223,100
当期一般正味財産増減額	△ 981,859	△ 7,195,727	△ 8,177,586	△ 2,970,267	△ 145,297	18,386,580	△ 432,241	2,969,521	17,808,296	△ 123,381,924		△ 113,751,214
一般正味財産期首残高	△ 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
一般正味財産期末残高	△ 34,546,377	△ 48,667,040	△ 83,213,417	46,912,696	△ 8,101,183	△ 225,478,366	4,788,147	34,586,313	△ 147,292,393	△ 1,384,468,371		△ 1,614,974,181
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	2,469,344		2,469,344									2,469,344
受取補助金等												
受取広島市補助金		4,593,220	4,593,220									4,593,220
受取寄附金												
受取寄附金	500,000		500,000									500,000
一般正味財産への振替額												
一般正味財産への振替額	△ 2,917,961	△ 9,460,704	△ 12,378,665				△ 4,185,000		△ 4,185,000	△ 2,460,558		△ 19,024,223
当期指定正味財産増減額	51,383	△ 4,867,484	△ 4,816,101				△ 4,185,000		△ 4,185,000			△ 9,001,101
指定正味財産期首残高	2,225,217,176	116,555,429	2,341,772,605				120,958,125		120,958,125	257,785,828		2,720,516,558
指定正味財産期末残高	2,225,268,559	111,687,945	2,336,956,504				116,773,125		116,773,125	257,785,828		2,711,515,457
III 正味財産期末残高	2,190,722,182	63,020,905	2,253,743,087	46,912,696	△ 8,101,183	△ 225,478,366	121,561,272	34,586,313	△ 30,519,268	△ 1,126,682,543		1,096,541,276

5 財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記

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。
- (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. 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	219,197,000	500,000	—	219,697,000
給付事業積立資産	31,146,000	—	—	31,146,000
建物	213,390,160	—	13,281,441	200,108,719
構築物	22,516,006	—	—	22,516,006
車両運搬具	763,237	—	245,710	517,527
什器備品	869,979	4,593,220	118,553	5,344,646
小計	487,882,382	5,093,220	13,645,704	479,329,898
合計	2,750,642,382	5,093,220	13,645,704	2,742,089,898

4. 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	219,697,000	(219,697,000)	(-)	(-)
給付事業積立資産	31,146,000	(-)	(31,146,000)	(-)
建物	200,108,719	(200,108,719)	(-)	(-)
構築物	22,516,006	(22,516,006)	(-)	(-)
車両運搬具	517,527	(517,527)	(-)	(-)
什器備品	5,344,646	(5,344,646)	(-)	(-)
小計	479,329,898	(448,183,898)	(31,146,000)	(-)
合計	2,742,089,898	(2,710,943,898)	(31,146,000)	(-)

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
広島市債(平成19年度第1回公募公債)	1,169,883	1,204,047	34,164
広島市債(平成20年度第1回公募公債)	100,639,580	104,919,330	4,279,750
広島市債(平成21年度第4回公募公債)	1,300,000	1,372,410	72,410
広島市債(平成22年度第3回公募公債)	1,299,870	1,372,410	72,540
広島市債(平成23年度第2回公募公債)	999,400	1,052,400	53,000
広島市債(平成23年度第4回公募公債)	179,874,000	190,332,000	10,458,000
広島市債(平成24年度第2回公募公債)	29,885,050	31,167,760	1,282,710
広島市債(平成25年度第2回公募公債)	14,995,500	15,736,500	741,000
広島市債(平成25年度第3回公募公債)	54,978,000	57,546,500	2,568,500
広島市債(平成26年度第2回公募公債)	62,500,000	64,456,250	1,956,250
広島市債(平成27年度第2回公募公債)	1,700,000	1,758,310	58,310
広島県債(平成21年度第5回公募公債)	27,981,603	29,465,073	1,483,470
合計	477,322,886	500,382,990	23,060,104

6. 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	205,799,907	4,593,220	472,131	209,920,996	指定正味財産
民間等補助金	広島市	20,076,350	740,981,157	740,981,157	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	3,649,000	3,649,000	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	648,000	648,000	0	一般正味財産
	(一財)全国科学博物館振興財団	0	420,000	420,000	0	一般正味財産
	ゲーテ・インスティテュート	0	6,615,200	6,615,200	0	一般正味財産
	(公財)エネルギー文化・スポーツ財団	0	200,000	200,000	0	一般正味財産
合計		225,876,257	767,106,577	762,985,488	229,997,346	

7. 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	2,917,961
減価償却費計上による振替額	13,630,704
経常外収益への振替額	
固定資産除却損計上による振替額	15,000
合 計	19,024,223

8. 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	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	4,917,367,435	広島市受託 収益	0
								広島市の文化 事業等の受託	222,282,674	広島市受託 収益	0
									27,463,417	埋蔵文化財 発掘事業 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	745,574,377	受取広島市 補助金

(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、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。

9. 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	△ 1,663,601,514
② 会計基準変更時差異の未処理額	268,010,303
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 1,395,591,211

- (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	81,520,783
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)	141,199,249

- (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

10. 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	368,874,684
施設利用料の前受金	
施設利用料金収益の前受金	58,339,803
広島サンプラザホール事業収益の前受金	3,993,240
広島サンプラザ本館事業収益の前受金	2,341,800
その他の前受金	394,020
合 計	433,943,547

## 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	561,396	—	—	—	561,396
賞与引当金	137,853,881	144,605,849	137,853,881	—	144,605,849
退職給付引当金	1,272,199,449	141,199,249	17,807,487	—	1,395,591,211



7 財産目録

財 産 目 録  
平成28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>				
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	5,568,588
	預金	普通預金	運転資金として	
		広島銀行大手町支店		1,023,875,998
		広島銀行広島西支店		2,772,324
		もみじ銀行商工センター支店		92,672
		広島信用金庫西部支店		1,629,276
		通常貯金	運転資金として	
		広島加古町郵便局		5,371,114
		安芸五日市郵便局		207,145
		普通貯金	運転資金として	
		広島市農業協同組合安佐支店		895,929
	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	1,130,505
	未収金	民間等補助金収入 他	民間からの補助金収入等の未収金	107,361,433
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	12,061,184	
立替金	通信運搬費 他	収益事業等の通信運搬費等に対する立替金	134,392	
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	128,936	
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	7,805,000	
<b>流動資産合計</b>				<b>1,168,473,100</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
	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
特定資産	基金財産引当資産	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

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額	
貸付事業積立資産	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	
	広島市平成27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：H27.12.25～H37.12.25 運用利率：0.464%/年	1,700,000	
	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いる。	23,317	
	普通預金 広島信用金庫西部支店	貸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。	83,335,594
	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。	116,773,125
	車両運搬具	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
	什器備品	ダンプ、トラック2台、ラ イトバン	〃	517,527
	非常用放送設備 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。	5,318,818 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。	22,691,980
	構築物	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。	182,258
		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。	18,979,670
	車両運搬具	ショベルカー	〃	49,875
	什器備品	携帯型簡易業務用無線機 他	〃	138,025
		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。	27,611,393
	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。	111,410	
固定資産合計				2,811,854,509
資産合計				3,980,327,609
(流動負債)				
	未払金	業務委託料 他	施設維持管理に係る委託料等の未払分	594,669,699
	未払法人税等	平成27年度法人税等の未払額	平成27年度法人税等の未払分	2,223,100
	1年以内返済予定長期借入金	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	9,750,000
	預り金	契約保証金、住民税 他	契約保証金等の預り分	47,752,927
	前受金	受託収益の前受金 他	広島市受託収益等の前受金	433,943,547
賞与引当金	職員に対するもの	平成28年6月に支給する賞与の支払いに備えたもの	144,605,849	
流動負債合計				1,232,945,122
(固定負債)				
	長期借入金	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	245,250,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員240名に対する退職金の支払いに備えたもの	1,395,591,211
	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	10,000,000
固定負債合計				1,650,841,211
負債合計				2,883,786,333
正味財産				1,096,541,276

# 監査報告書

平成28年5月23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 小嶋 泰紀  
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27年4月1日から平成28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