

平成 2 8 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28年度公益財団法人広島市文化財団決算報告書  
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

1 貸借対照表

貸借対照表

平成29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	920,662,700	1,040,413,046	△ 119,750,346
売掛金	1,125,152	1,130,505	△ 5,353
未収金	118,012,105	107,361,433	10,650,672
商品	11,857,605	12,061,184	△ 203,579
立替金	131,969	134,392	△ 2,423
前払金	141,826	128,936	12,890
貸倒引当金	△ 561,396	△ 561,396	0
短期貸付金	13,619,000	7,805,000	5,814,000
流動資産合計	1,064,988,961	1,168,473,100	△ 103,484,139
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	221,275,922	219,697,000	1,578,922
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	△ 575,864,130	△ 562,582,689	△ 13,281,441
構築物	453,992,169	450,320,169	3,672,000
構築物減価償却累計額	△ 427,814,567	△ 427,804,163	△ 10,404
車両運搬具	4,371,590	4,371,590	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,099,773	△ 3,854,063	△ 245,710
什器備品	22,199,813	21,692,813	507,000
什器備品減価償却累計額	△ 16,783,589	△ 16,348,167	△ 435,422
特定資産合計	471,114,843	479,329,898	△ 8,215,055
(3) その他固定資産			
建物	44,036,428	43,485,628	550,800
建物減価償却累計額	△ 21,312,759	△ 20,611,390	△ 701,369
構築物	33,017,222	33,017,222	0
構築物減価償却累計額	△ 15,060,599	△ 14,037,552	△ 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	164,255,934	162,819,534	1,436,400
什器備品減価償却累計額	△ 135,579,597	△ 134,958,706	△ 620,891
その他固定資産合計	69,406,504	69,764,611	△ 358,107
固定資産合計	2,803,281,347	2,811,854,509	△ 8,573,162
資産合計	3,868,270,308	3,980,327,609	△ 112,057,301
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	552,917,406	594,669,699	△ 41,752,293
未払法人税等	11,992,100	2,223,100	9,769,000
1年以内返済予定長期借入金	19,500,000	9,750,000	9,750,000
預り金	54,639,221	47,752,927	6,886,294
前受金	344,556,082	433,943,547	△ 89,387,465
賞与引当金	145,655,968	144,605,849	1,050,119
流動負債合計	1,129,260,777	1,232,945,122	△ 103,684,345

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
長期借入金	225,750,000	245,250,000	△ 19,500,000
退職給付引当金	1,697,101,008	1,395,591,211	301,509,797
長期預り保証金	10,000,000	10,000,000	0
固定負債合計	1,932,851,008	1,650,841,211	282,009,797
負債合計	3,062,111,785	2,883,786,333	178,325,452
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出捐金	281,468,125	285,653,125	△ 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	213,308,842	209,920,996	3,387,846
寄附金	183,192,299	190,205,884	△ 7,013,585
民間等助成金	14,759,577	15,163,893	△ 404,316
基金財産運用収入	684,236	571,559	112,677
指定正味財産合計	2,703,413,079	2,711,515,457	△ 8,102,378
(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)	(439,968,843)	(448,183,898)	(△ 8,215,055)
2. 一般正味財産	△ 1,897,254,556	△ 1,614,974,181	△ 282,280,375
(うち特定資産への充当額)	(31,146,000)	(31,146,000)	(0)
正味財産合計	806,158,523	1,096,541,276	△ 290,382,753
負債及び正味財産合計	3,868,270,308	3,980,327,609	△ 112,057,301

## 2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表  
平成29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	528,569,697	317,915,064	74,177,939		920,662,700
売掛金		1,125,152			1,125,152
未収金	83,819,558	22,159,004	12,033,543		118,012,105
商品		11,857,605			11,857,605
立替金	1,300	130,669			131,969
前払金	27,900	110,356	3,570		141,826
貸倒引当金		△ 561,396			△ 561,396
短期貸付金		13,619,000			13,619,000
流動資産合計	612,418,455	366,355,454	86,215,052		1,064,988,961
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	221,275,922				221,275,922
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	△ 455,952,255	△ 119,911,875			△ 575,864,130
構築物	453,992,169				453,992,169
構築物減価償却累計額	△ 427,814,567				△ 427,814,567
車両運搬具	4,371,590				4,371,590
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,099,773				△ 4,099,773
什器備品	21,683,255		516,558		22,199,813
什器備品減価償却累計額	△ 16,292,859		△ 490,730		△ 16,783,589
特定資産合計	327,354,890	143,734,125	25,828		471,114,843
(3) その他固定資産					
建物	42,200,128	1,836,300			44,036,428
建物減価償却累計額	△ 20,127,122	△ 1,185,637			△ 21,312,759
構築物	33,017,222				33,017,222
構築物減価償却累計額	△ 15,060,599				△ 15,060,599
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	3,913,415	159,052,162	1,290,357		164,255,934
什器備品減価償却累計額	△ 2,442,940	△ 131,942,047	△ 1,194,610		△ 135,579,597
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	41,549,979	27,760,778	20,155,747	△ 20,060,000	69,406,504
固定資産合計	2,373,904,869	171,494,903	277,941,575	△ 20,060,000	2,803,281,347
資産合計	2,986,323,324	537,850,357	364,156,627	△ 20,060,000	3,868,270,308
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	381,418,636	136,013,872	35,484,898		552,917,406
未払法人税等		11,992,100			11,992,100
1年以内返済予定長期借入金		19,500,000			19,500,000
預り金	1,162,737	2,746,330	50,730,154		54,639,221
前受金	230,043,018	114,513,064			344,556,082
賞与引当金	125,707,469	10,909,072	9,039,427		145,655,968
流動負債合計	738,331,860	295,674,438	95,254,479		1,129,260,777

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		225,750,000			225,750,000
退職給付引当金			1,697,101,008		1,697,101,008
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		255,810,000	1,697,101,008	△ 20,060,000	1,932,851,008
負債合計	738,331,860	551,484,438	1,792,355,487	△ 20,060,000	3,062,111,785
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出捐金		112,588,125	168,880,000		281,468,125
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	213,308,842				213,308,842
寄附金	99,286,471		83,905,828		183,192,299
民間等助成金	14,759,577				14,759,577
基金財産運用収入	684,236				684,236
指定正味財産合計	2,333,039,126	112,588,125	257,785,828		2,703,413,079
(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)	(327,354,890)	(112,588,125)	(25,828)		(439,968,843)
2. 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	△ 85,047,662	△ 126,222,206	△ 1,685,984,688		△ 1,897,254,556
(うち特定資産への充当額)		(31,146,000)			(31,146,000)
正味財産合計	2,247,991,464	△ 13,634,081	△ 1,428,198,860		806,158,523
負債及び正味財産合計	2,986,323,324	537,850,357	364,156,627	△ 20,060,000	3,868,270,308

3 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書  
平成28年4月1日から平成29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	2,347,055	2,917,961	△ 570,906
事業収益			
文化事業収益	22,388,450	22,328,260	60,190
生涯学習事業収益	15,662,040	16,563,158	△ 901,118
広島サンプラザホール事業収益	89,188,447	81,621,873	7,566,574
広島サンプラザ本館事業収益	43,507,273	41,743,289	1,763,984
入会金収益	134,000	143,500	△ 9,500
会費収益	38,371,500	38,856,000	△ 484,500
利用料金収益			
施設利用料金収益	670,869,159	669,928,376	940,783
受取補助金等			
受取広島市補助金	795,925,086	740,981,157	54,943,929
受取民間等補助金	21,676,387	21,532,200	144,187
受取補助金等振替額	14,414,727	13,630,704	784,023
受取負担金			
受取負担金	52,839,407	56,271,781	△ 3,432,374
受託収益			
広島市受託収益	5,237,087,121	5,139,650,109	97,437,012
埋蔵文化財発掘事業受託収益	78,867,548	49,192,590	29,674,958
受取寄附金			
受取寄附金振替額	117,720		117,720
諸収益			
広告料収益	2,949,525	2,882,875	66,650
手数料収益	53,480	47,310	6,170
雑収益	3,589,843	6,336,871	△ 2,747,028
営業収益			
売上収益	20,871,039	23,702,499	△ 2,831,460
委託販売収益	48,858,003	48,736,088	121,915
手数料収益	22,333,307	23,223,422	△ 890,115
諸収益	19,430	21,355	△ 1,925
営業外収益			
雑収益	136	100,259	△ 100,123
経常収益計	7,184,531,241	7,002,872,195	181,659,046
(2) 経常費用			
事業費			
報酬	1,061,774,891	1,022,783,693	38,991,198
給料手当	1,541,414,924	1,488,429,298	52,985,626
賞与引当金繰入	136,616,541	135,557,279	1,059,262
福利厚生費	480,943,961	475,810,328	5,133,633
賃金	248,562,456	235,564,143	12,998,313
報償費	80,268,530	82,217,305	△ 1,948,775
旅費	14,827,732	14,260,778	566,954
消耗品費等	326,943,299	337,910,912	△ 10,967,613
燃料費	11,824,193	13,108,208	△ 1,284,015
食糧費	1,685,308	1,681,189	4,119
光熱水費	553,055,648	606,790,934	△ 53,735,286
修繕料	310,263,116	237,964,449	72,298,667
賄材料費	37,967	44,567	△ 6,600
通信運搬費	48,067,586	50,956,227	△ 2,888,641
手数料等	28,171,282	25,809,940	2,361,342
保険料	10,757,207	10,584,053	173,154

科 目	当年度	前年度	増 減
委託料	1,298,394,885	1,377,132,799	△ 78,737,914
使用料及び賃借料	140,697,804	111,612,909	29,084,895
備品購入費	77,498,698	40,278,714	37,219,984
負担金及び補助金	152,246,489	97,110,038	55,136,451
支払寄附金	30,000		30,000
支払利息	2,087,214	2,529,180	△ 441,966
公課費	254,200,106	244,614,561	9,585,545
雑費	586,777	1,593,336	△ 1,006,559
給付事業費	7,990,000	8,900,000	△ 910,000
レクリエーション事業費	7,933,571	7,441,410	492,161
利用割引事業費	7,194,998	7,609,329	△ 414,331
利用助成事業費	3,041,100	2,930,700	110,400
減価償却費	16,744,371	15,948,815	795,556
売上原価	18,327,072	22,060,832	△ 3,733,760
管理費			
報酬	57,370,838	57,226,244	144,594
給料手当	111,809,176	111,669,514	139,662
退職給付費用	317,937,234	141,199,249	176,737,985
賞与引当金繰入	9,039,427	9,048,570	△ 9,143
福利厚生費	42,500,803	42,409,687	91,116
賃金	4,898,829	4,188,725	710,104
報償費	1,074,772	837,150	237,622
旅費	197,400	188,800	8,600
交際費	40,500	41,092	△ 592
消耗品費等	1,910,882	2,389,603	△ 478,721
燃料費	41,201	49,368	△ 8,167
食糧費	5,772	3,848	1,924
修繕料	136,298	169,984	△ 33,686
通信運搬費	6,108,580	5,882,185	226,395
手数料等	76,980	118,370	△ 41,390
保険料	90,646	88,884	1,762
委託料	144,963	46,224	98,739
使用料及び賃借料	55,841,010	55,955,588	△ 114,578
負担金及び補助金	3,342,193	3,488,718	△ 146,525
公課費	25,600	30,000	△ 4,400
雑費	23,023		23,023
減価償却費	15,663	15,663	0
経常費用計	7,454,819,516	7,114,283,392	340,536,124
当期経常増減額	△ 270,288,275	△ 111,411,197	△ 158,877,078
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	23,250	15,000	8,250
経常外収益計	23,250	15,000	8,250
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
什器備品除却損	23,250	131,917	△ 108,667
経常外費用計	23,250	131,917	△ 108,667
当期経常外増減額	0	△ 116,917	116,917
税引前当期一般正味財産増減額	△ 270,288,275	△ 111,528,114	△ 158,760,161
法人税、住民税及び事業税	11,992,100	2,223,100	9,769,000
当期一般正味財産増減額	△ 282,280,375	△ 113,751,214	△ 168,529,161
一般正味財産期首残高	△ 1,614,974,181	△ 1,501,222,967	△ 113,751,214
一般正味財産期末残高	△ 1,897,254,556	△ 1,614,974,181	△ 282,280,375



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	2,459,732	2,469,344	△ 9,612
受取補助金等			
受取広島市補助金	4,644,000	4,593,220	50,780
受取寄附金			
受取寄附金	1,696,642	500,000	1,196,642
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 19,363,310	△ 19,024,223	△ 339,087
当期指定正味財産増減額	△ 8,102,378	△ 9,001,101	898,723
指定正味財産期首残高	2,711,515,457	2,720,516,558	△ 9,001,101
指定正味財産期末残高	2,703,413,079	2,711,515,457	△ 8,102,378
III 正味財産期末残高	806,158,523	1,096,541,276	△ 290,382,753

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28年4月1日から平成29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	2,347,055		2,347,055									2,347,055
事業収益												
文化事業収益	22,388,450		22,388,450									22,388,450
生涯学習事業収益		13,840,158	13,840,158		1,821,882				1,821,882			15,662,040
広島サンプラザホール 事業収益								89,188,447	89,188,447			89,188,447
広島サンプラザ本館事業 収益						43,507,273			43,507,273			43,507,273
入会金収益								134,000	134,000			134,000
会費収益								38,371,500	38,371,500			38,371,500
利用料金収益												
施設利用料金収益	354,815,356	15,358,326	370,173,682		300,695,477				300,695,477			670,869,159
受取補助金等												
受取広島市補助金	269,985,928	198,126,549	468,112,477				68,904,460	3,535,000	72,439,460	255,373,149		795,925,086
受取民間等補助金	21,676,387		21,676,387									21,676,387
受取補助金等振替額		10,229,727	10,229,727				4,185,000		4,185,000			14,414,727
受取負担金												
受取負担金	5,295,350	415,625	5,710,975					5,483,220	5,483,220	41,645,212		52,839,407
受託収益												
広島市受託収益	1,195,705,880	3,606,983,188	4,802,689,068		434,398,053				434,398,053			5,237,087,121
埋蔵文化財発掘事業受託 収益	78,867,548		78,867,548									78,867,548
受取寄附金												
受取寄附金振替額		117,720	117,720									117,720
諸収益												
広告料収益	2,895,525		2,895,525							54,000		2,949,525
手数料収益	28,080		28,080		25,400				25,400			53,480
雑収益	83,485	693,266	776,751		151,936		643,361	483,105	1,278,402	1,534,690		3,589,843
営業収益												
売上収益					20,871,039				20,871,039			20,871,039
委託販売収益					48,858,003				48,858,003			48,858,003
手数料収益					22,333,307				22,333,307			22,333,307
諸収益					19,430				19,430			19,430
営業外収益												
雑収益					136				136			136
経常収益計	1,954,089,044	3,845,764,559	5,799,853,603	92,081,915	737,092,748	43,507,273	162,921,268	48,006,825	1,083,610,029	301,067,609		7,184,531,241
(2) 経常費用												
事業費												
報酬	168,148,129	818,559,979	986,708,108		69,454,853			5,611,930	75,066,783			1,061,774,891
給料手当	469,016,054	916,571,316	1,385,587,370		115,898,597	2,699,794	36,700,458	528,705	155,827,554			1,541,414,924
賞与引当金繰入	33,964,076	91,691,745	125,655,821		8,879,798		1,819,313	261,609	10,960,720			136,616,541

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	115,697,709	324,729,892	440,427,601	9,225	31,982,145	738,559	6,536,433	1,249,998	40,516,360			480,943,961
賃金	73,189,375	149,863,418	223,052,793	1,275,888	13,848,150	1,821,652	5,274,701	3,289,272	25,509,663			248,562,456
報償費	20,760,416	42,201,114	62,961,530				17,307,000		17,307,000			80,268,530
旅費	11,932,438	2,484,280	14,416,718		249,474			161,540	411,014			14,827,732
消耗品費等	64,744,081	222,345,105	287,089,186	14,808,171	19,585,282	90,979	3,650,103	1,719,578	39,854,113			326,943,299
燃料費	520,940	10,956,168	11,477,108		278,096	44,011	7,114	17,864	347,085			11,824,193
食糧費	662,856	955,201	1,618,057		67,251				67,251			1,685,308
光熱水費	145,726,578	264,851,144	410,577,722	108,785	115,804,407	320,528	25,923,681	320,525	142,477,926			553,055,648
修繕料	90,152,777	146,365,631	236,518,408		65,349,220	194,400	8,201,088		73,744,708			310,263,116
賄材料費		37,967	37,967									37,967
通信運搬費	9,785,125	33,002,037	42,787,162	409,460	2,731,605	100,830	452,812	1,585,717	5,280,424			48,067,586
手数料等	16,165,675	4,010,614	20,176,289	196,777	3,751,646	224,194	1,692,407	2,129,969	7,994,993			28,171,282
保険料	2,154,751	7,622,989	9,777,740	1,000	567,213		411,254		979,467			10,757,207
委託料	458,134,348	576,643,927	1,034,778,275	2,014,246	232,997,454	190,722	27,899,466	514,722	263,616,610			1,298,394,885
使用料及び賃借料	66,458,818	33,748,178	100,206,996	1,941,449	12,988,211	2,508,502	20,674,440	2,378,206	40,490,808			140,697,804
備品購入費	44,462,560	9,748,109	54,210,669		22,945,669		342,360		23,288,029			77,498,698
負担金及び補助金	128,436,342	17,827,973	146,264,315	4,842,579	855,595	60,000	151,000	73,000	5,982,174			152,246,489
支払寄附金								30,000	30,000			30,000
支払利息						2,087,214			2,087,214			2,087,214
公課費	54,872,264	172,331,067	227,203,331	3,453,100	19,052,575	2,892,867	1,385,286	212,947	26,996,775			254,200,106
雑費	27,628	478,061	505,689		53,460		27,628		81,088			586,777
給付事業費								7,990,000	7,990,000			7,990,000
レクリエーション事業費								7,933,571	7,933,571			7,933,571
利用割引事業費								7,194,998	7,194,998			7,194,998
利用助成事業費								3,041,100	3,041,100			3,041,100
減価償却費	89,775	11,885,923	11,975,698			529,965	4,238,708		4,768,673			16,744,371
売上原価				17,861,539		465,533			18,327,072			18,327,072
管理費										57,370,838		57,370,838
報酬										111,809,176		111,809,176
給料手当										317,937,234		317,937,234
退職給付費用										9,039,427		9,039,427
賞与引当金繰入										42,500,803		42,500,803
福利厚生費										4,898,829		4,898,829
賃金										1,074,772		1,074,772
報償費										197,400		197,400
旅費										40,500		40,500
交際費										1,910,882		1,910,882
消耗品費等										41,201		41,201
燃料費										5,772		5,772
食糧費										136,298		136,298
修繕料										6,108,580		6,108,580
通信運搬費										76,980		76,980
手数料等										90,646		90,646
保険料										144,963		144,963
委託料										55,841,010		55,841,010
使用料及び賃借料										3,342,193		3,342,193
負担金及び補助金										25,600		25,600
公課費										23,023		23,023
雑費										15,663		15,663
減価償却費												
経常費用計	1,975,102,715	3,858,911,838	5,834,014,553	46,922,219	737,340,701	14,969,750	162,695,252	46,245,251	1,008,173,173	612,631,790		7,454,819,516
当期経常増減額	△ 21,013,671	△ 13,147,279	△ 34,160,950	45,159,696	△ 247,953	28,537,523	226,016	1,761,574	75,436,856	△ 311,564,181		△ 270,288,275

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		23,250	23,250									23,250
経常外収益計		23,250	23,250									23,250
(2) 経常外費用												
固定資産除却損												
什器備品除却損		23,250	23,250									23,250
経常外費用計		23,250	23,250									23,250
当期経常外増減額		0	0									0
他会計振替額	22,127,002	10,199,703	32,326,705	△ 42,803,969	429,400				△ 42,374,569	10,047,864		0
税引前当期一般正味財産 増減額	1,113,331	△ 2,947,576	△ 1,834,245	2,355,727	181,447	28,537,523	226,016	1,761,574	33,062,287	△ 301,516,317		△ 270,288,275
法人税、住民税及び事業税				4,010,938		7,981,162			11,992,100			11,992,100
当期一般正味財産増減額	1,113,331	△ 2,947,576	△ 1,834,245	△ 1,655,211	181,447	20,556,361	226,016	1,761,574	21,070,187	△ 301,516,317		△ 282,280,375
一般正味財産期首残高	△ 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
一般正味財産期末残高	△ 33,433,046	△ 51,614,616	△ 85,047,662	45,257,485	△ 7,919,736	△ 204,922,005	5,014,163	36,347,887	△ 126,222,206	△ 1,685,984,688		△ 1,897,254,556
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	2,459,732		2,459,732									2,459,732
受取補助金等												
受取広島市補助金		4,644,000	4,644,000									4,644,000
受取寄附金												
受取寄附金	1,578,922	117,720	1,696,642									1,696,642
一般正味財産への振替額												
一般正味財産への振替額	△ 2,347,055	△ 10,370,697	△ 12,717,752				△ 4,185,000		△ 4,185,000	△ 2,460,558		△ 19,363,310
当期指定正味財産増減額	1,691,599	△ 5,608,977	△ 3,917,378				△ 4,185,000		△ 4,185,000	0		△ 8,102,378
指定正味財産期首残高	2,225,268,559	111,687,945	2,336,956,504				116,773,125		116,773,125	257,785,828		2,711,515,457
指定正味財産期末残高	2,226,960,158	106,078,968	2,333,039,126				112,588,125		112,588,125	257,785,828		2,703,413,079
III 正味財産期末残高	2,193,527,112	54,464,352	2,247,991,464	45,257,485	△ 7,919,736	△ 204,922,005	117,602,288	36,347,887	△ 13,634,081	△ 1,428,198,860		806,158,523

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（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定）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担保の処分見込額及び保証による回収見込額を控除した残額の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、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

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	219,697,000	1,578,922	—	221,275,922
給付事業積立資産	31,146,000	—	—	31,146,000
建物	200,108,719	—	13,281,441	186,827,278
構築物	22,516,006	3,672,000	10,404	26,177,602
車両運搬具	517,527	—	245,710	271,817
什器備品	5,344,646	972,000	900,422	5,416,224
小 計	479,329,898	6,222,922	14,437,977	471,114,843
合 計	2,742,089,898	6,222,922	14,437,977	2,733,874,843

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)	( ー)	( ー)
普通預金	110,797	(110,797)	( ー)	( ー)
美術品	2,005,000,000	(2,005,000,000)	( ー)	( ー)
小 計	2,262,760,000	(2,262,760,000)	( ー)	( ー)
特定資産				
基金財産引当資産	221,275,922	(221,275,922)	( ー)	( ー)
給付事業積立資産	31,146,000	( ー)	(31,146,000)	( ー)
建物	186,827,278	(186,827,278)	( ー)	( ー)
構築物	26,177,602	(26,177,602)	( ー)	( ー)
車両運搬具	271,817	(271,817)	( ー)	( ー)
什器備品	5,416,224	(5,416,224)	( ー)	( ー)
小 計	471,114,843	(439,968,843)	(31,146,000)	( ー)
合 計	2,733,874,843	(2,702,728,843)	(31,146,000)	( ー)

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	1,184,976	15,093
広島市債 (平成20年度第1回公募公債)	100,639,580	103,439,040	2,799,460
広島市債 (平成21年度第4回公募公債)	1,300,000	1,355,250	55,250
広島市債 (平成22年度第3回公募公債)	1,299,870	1,358,760	58,890
広島市債 (平成23年度第2回公募公債)	999,400	1,044,600	45,200
広島市債 (平成23年度第4回公募公債)	179,874,000	188,820,000	8,946,000
広島市債 (平成24年度第2回公募公債)	29,885,050	31,024,240	1,139,190
広島市債 (平成25年度第2回公募公債)	14,995,500	15,654,000	658,500
広島市債 (平成25年度第3回公募公債)	54,978,000	57,244,000	2,266,000
広島市債 (平成26年度第2回公募公債)	62,500,000	64,100,000	1,600,000
広島市債 (平成27年度第2回公募公債)	1,700,000	1,744,200	44,200
広島県債 (平成21年度第5回公募公債)	27,981,603	29,106,801	1,125,198
合 計	477,322,886	496,075,867	18,752,981

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	209,920,996	4,644,000	1,256,154	213,308,842	指定正味財産
民間等補助金	広島市	20,076,350	795,925,086	795,925,086	20,076,350	一般正味財産
	(一財)地域創造	0	5,919,120	5,919,120	0	
	独立行政法人日本芸術文化振興会	0	3,392,000	3,392,000	0	
	独立行政法人国立青少年教育振興機構	0	640,000	640,000	0	
	(公財)ひろしま文化振興財団	0	274,000	274,000	0	
	(公財)エネルギー文化・スポーツ財団	0	250,000	250,000	0	
	(公財)JKA	0	11,201,267	11,201,267	0	
合 計		229,997,346	822,245,473	818,857,627	233,385,192	

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	2,347,055
受取寄附金の振替額	117,720
減価償却費計上による振替額	14,414,727
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	23,250
合 計	19,363,310

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19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	5,142,126,268	広島市受託 収益	0
								広島市の文化 事業等の受託	94,960,853	広島市受託 収益	0
									70,167,076	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	800,569,086	受取広島市 補助金	233,385,192

(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	△ 1,905,432,848
② 会計基準変更時差異の未処理額	208,331,840
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 1,697,101,008

(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	258,258,771
② 会計基準変更時差異の費用処理額	59,678,463
③ 退職給付費用 (①+②)	317,937,234

(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	275,675,416
施設利用料の前受金	
施設利用料金収益の前受金	62,466,066
広島サンプラザホール事業収益の前受金	3,574,920
広島サンプラザ本館事業収益の前受金	2,268,800
その他の前受金	570,880
合 計	344,556,082

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3、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	144,605,849	145,655,968	144,605,849	—	145,655,968
退職給付引当金	1,395,591,211	317,937,234	16,427,437	—	1,697,101,008



## 7 財産目録

財 産 目 録  
平成29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	
(流動資産)					
(流動資産)	現金 預金	手元保管 普通預金 広島銀行大手町支店 広島銀行広島西支店 もみじ銀行商工センター支店 広島信用金庫西部支店	運転資金として 運転資金として	8,291,279 896,210,795 7,652,963 163,163 2,520,548	
		通常貯金 広島加古町郵便局 安芸五日市郵便局	運転資金として	4,807,196 145,320	
		普通貯金 広島市農業協同組合安佐支店	運転資金として	871,436	
	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	1,125,152	
	未収金	埋蔵文化財発掘事業受託収入 他	埋蔵文化財発掘事業受託収入等の未収金	118,012,105	
	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	11,857,605	
	立替金 前払金	光熱水費 他 行政財産目的外使用料 他	民間事業者負担分の光熱水費の立替金 収益事業の自動販売機設置に対する使用料等の前払金	131,969 141,826	
	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	13,619,000	
	流動資産合計				1,064,988,961
	(固定資産)				
	(固定資産) 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
		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
	給付事業積立資産	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。	1,602,239
	建物	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
		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。	74,239,153
	構築物	広島市西区商工センター 三丁目1番1号	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。	112,588,125
		広島サンプラザ附属体育館		
		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。	26,177,602
	車両運搬具	トラック2台、ダンプ、ラ イトバン	〃	271,817
	什器備品	非常用放送設備 他 応接セット	〃	5,390,396
			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。	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。	22,073,006
		広島市西区商工センター三丁目1番1号 喫煙ルーム用消防設備 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。	650,663
	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。	17,956,623
		シヨベルカー ガラス展示ケース	〃 公益目的保有財産であり、文化・学術活動に関する事業に使用している。	49,875 1,346,625
	車両運搬具 什器備品	丁合機 他	54.6%は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共用資産である。	40,175
		簡易業務用無線機 他	45.4%は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共用資産である。	101,917
		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。	27,091,873
		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。	95,747
固定資産合計				2,803,281,347
資産合計				3,868,270,308
(流動負債)	未払金 未払法人税等	業務委託料 他	施設維持管理に係る委託料等の未払分	552,917,406
		平成28年度法人税等の未払額	平成28年度法人税等の未払分	11,992,100
	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	19,500,000
	預り金 前受金 賞与引当金	契約保証金、住民税 他	契約保証金等の預り分	54,639,221
		受託収益の前受金 他 職員に対するもの	広島市受託収益等の前受金 平成29年6月に支給する賞与の支払いに備えたもの	344,556,082 145,655,968
流動負債合計				1,129,260,777
(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	225,750,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員245名に対する退職金の支払いに備えたもの	1,697,101,008
	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				1,932,851,008
負債合計				3,062,111,785
正味財産				806,158,523

## 監査報告書

平成29年5月 日

公益財団法人広島市文化財団  
理事長 藤岡 賢司 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28年4月1日から平成29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全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