

平成 2 9 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29年度公益財団法人広島市文化財団決算報告書
(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

1 貸借対照表

貸借対照表
平成30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	886,567,004	920,662,700	△ 34,095,696
売掛金	8,000	1,125,152	△ 1,117,152
未収金	102,316,790	118,012,105	△ 15,695,315
商品	13,656,721	11,857,605	1,799,116
立替金	148,282	131,969	16,313
前払金	339,760	141,826	197,934
貸倒引当金		△ 561,396	561,396
短期貸付金	22,000,000	13,619,000	8,381,000
流動資産合計	1,025,036,557	1,064,988,961	△ 39,952,404
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			
文化活動助成積立資産	221,775,922	221,275,922	500,000
給付事業積立資産	31,146,000	31,146,000	0
建物	763,641,808	762,691,408	950,400
建物減価償却累計額	△ 589,157,767	△ 575,864,130	△ 13,293,637
構築物	453,992,169	453,992,169	0
構築物減価償却累計額	△ 427,939,415	△ 427,814,567	△ 124,848
車両運搬具	4,371,590	4,371,590	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,202,152	△ 4,099,773	△ 102,379
什器備品	29,906,093	22,199,813	7,706,280
什器備品減価償却累計額	△ 18,884,919	△ 16,783,589	△ 2,101,330
特定資産合計	464,649,329	471,114,843	△ 6,465,514
(3) その他固定資産			
建物	44,036,428	44,036,428	0
建物減価償却累計額	△ 22,000,583	△ 21,312,759	△ 687,824
構築物	33,017,222	33,017,222	0
構築物減価償却累計額	△ 16,083,646	△ 15,060,599	△ 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	164,255,934	0
什器備品減価償却累計額	△ 136,236,441	△ 135,579,597	△ 656,844
その他固定資産合計	67,038,789	69,406,504	△ 2,367,715
固定資産合計	2,794,448,118	2,803,281,347	△ 8,833,229
資産合計	3,819,484,675	3,868,270,308	△ 48,785,633
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	635,998,168	552,917,406	83,080,762
未払法人税等	10,264,600	11,992,100	△ 1,727,500
1年以内返済予定長期借入金	26,000,000	19,500,000	6,500,000
預り金	54,670,825	54,639,221	31,604
前受金	220,008,746	344,556,082	△ 124,547,336
賞与引当金	156,224,199	145,655,968	10,568,231
流動負債合計	1,103,166,538	1,129,260,777	△ 26,094,239

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
長期借入金	199,750,000	225,750,000	△ 26,000,000
退職給付引当金	1,849,898,932	1,697,101,008	152,797,924
長期預り保証金	10,000,000	10,000,000	0
固定負債合計	2,059,648,932	1,932,851,008	126,797,924
負債合計	3,162,815,470	3,062,111,785	100,703,685
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出捐金	277,283,125	281,468,125	△ 4,185,000
広島市出捐美術品	2,005,000,000	2,005,000,000	0
広島市補助金	219,525,151	213,308,842	6,216,309
寄附金	180,099,792	188,192,299	△ 8,092,507
民間等助成金	14,355,261	14,759,577	△ 404,316
文化活動助成積立資産運用収入	597,689	684,236	△ 86,547
指定正味財産合計	2,696,861,018	2,703,413,079	△ 6,552,061
(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)	(433,503,329)	(439,968,843)	(△ 6,465,514)
2. 一般正味財産	△ 2,040,191,813	△ 1,897,254,556	△ 142,937,257
(うち特定資産への充当額)	(31,146,000)	(31,146,000)	(0)
正味財産合計	656,669,205	806,158,523	△ 149,489,318
負債及び正味財産合計	3,819,484,675	3,868,270,308	△ 48,785,633

2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表
平成30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	455,094,042	301,184,193	130,288,769		886,567,004
売掛金		8,000			8,000
未収金	63,103,290	26,836,961	12,376,539		102,316,790
商品		13,656,721			13,656,721
立替金	13,870	134,412			148,282
前払金	226,470	109,720	3,570		339,760
短期貸付金		22,000,000			22,000,000
流動資産合計	518,437,672	363,930,007	142,668,878		1,025,036,557
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					
文化活動助成積立資産	221,775,922				221,775,922
給付事業積立資産		31,146,000			31,146,000
建物	530,191,408	233,450,400			763,641,808
建物減価償却累計額	△ 465,048,696	△ 124,109,071			△ 589,157,767
構築物	453,992,169				453,992,169
構築物減価償却累計額	△ 427,939,415				△ 427,939,415
車両運搬具	4,371,590				4,371,590
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,202,152				△ 4,202,152
什器備品	22,190,255	7,199,280	516,558		29,906,093
什器備品減価償却累計額	△ 16,991,530	△ 1,402,659	△ 490,730		△ 18,884,919
特定資産合計	318,339,551	146,283,950	25,828		464,649,329
(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	△ 20,746,096	△ 1,254,487			△ 22,000,583
構築物	33,017,222				33,017,222
構築物減価償却累計額	△ 16,083,646				△ 16,083,646
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	△ 2,622,490	△ 132,403,678	△ 1,210,273		△ 136,236,441
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	39,728,408	27,230,297	20,140,084	△ 20,060,000	67,038,789
固定資産合計	2,363,067,959	173,514,247	277,925,912	△ 20,060,000	2,794,448,118
資産合計	2,881,505,631	537,444,254	420,594,790	△ 20,060,000	3,819,484,675
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	399,154,463	144,862,077	91,981,628		635,998,168
未払法人税等		10,264,600			10,264,600
1年以内返済予定長期借入金		26,000,000			26,000,000
預り金	1,051,711	2,931,864	50,687,250		54,670,825
前受金	118,671,797	101,336,949			220,008,746
賞与引当金	137,052,834	11,600,055	7,571,310		156,224,199
流動負債合計	655,930,805	296,995,545	150,240,188		1,103,166,538

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		199,750,000			199,750,000
退職給付引当金			1,849,898,932		1,849,898,932
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		229,810,000	1,849,898,932	△ 20,060,000	2,059,648,932
負債合計	655,930,805	526,805,545	2,000,139,120	△ 20,060,000	3,162,815,470
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出捐金		108,403,125	168,880,000		277,283,125
広島市出捐美術品	2,005,000,000				2,005,000,000
広島市補助金	212,790,326	6,734,825			219,525,151
寄附金	91,193,964		88,905,828		180,099,792
民間等助成金	14,355,261				14,355,261
文化活動助成積立資産運用収入	597,689				597,689
指定正味財産合計	2,323,937,240	115,137,950	257,785,828		2,696,861,018
(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)	(318,339,551)	(115,137,950)	(25,828)		(433,503,329)
2. 一般正味財産	△ 98,362,414	△ 104,499,241	△ 1,837,330,158		△ 2,040,191,813
(うち特定資産への充当額)		(31,146,000)			(31,146,000)
正味財産合計	2,225,574,826	10,638,709	△ 1,579,544,330		656,669,205
負債及び正味財産合計	2,881,505,631	537,444,254	420,594,790	△ 20,060,000	3,819,484,675

3 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書
平成29年4月1日から平成30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			
文化活動助成積立資産受取利息	2,546,396	2,347,055	199,341
受取入会金			
受取入会金	694,400	134,000	560,400
受取会費			
受取会費	45,138,000	38,371,500	6,766,500
事業収益			
文化事業収益	19,478,050	22,388,450	△ 2,910,400
生涯学習事業収益	15,003,863	15,662,040	△ 658,177
広島サンプラザホール事業収益	92,571,558	89,188,447	3,383,111
広島サンプラザ本館事業収益	74,831,214	43,507,273	31,323,941
広告料収益	3,352,425	2,949,525	402,900
手数料収益	21,579,408	22,386,787	△ 807,379
売上収益	23,258,659	20,871,039	2,387,620
委託販売収益	47,209,408	48,858,003	△ 1,648,595
利用料金収益			
施設利用料金収益	656,826,623	670,869,159	△ 14,042,536
受取補助金等			
受取広島市補助金	845,562,175	795,925,086	49,637,089
受取民間等補助金	9,849,400	21,676,387	△ 11,826,987
受取補助金等振替額	16,063,944	14,414,727	1,649,217
受取負担金			
受取負担金	57,224,178	52,839,407	4,384,771
受託収益			
広島市受託収益	5,375,628,993	5,237,087,121	138,541,872
埋蔵文化財発掘事業受託収益	28,223,067	78,867,548	△ 50,644,481
受取寄附金			
受取寄附金振替額		117,720	△ 117,720
雑収益			
雑収益	5,344,386	3,609,409	1,734,977
経常収益計	7,342,846,705	7,184,531,241	158,315,464
(2) 経常費用			
事業費			
報酬	1,099,851,014	1,061,774,891	38,076,123
給料手当	1,567,599,872	1,541,414,924	26,184,948
賞与引当金繰入額	148,652,889	136,616,541	12,036,348
福利厚生費	497,114,699	480,943,961	16,170,738
賃金	246,339,647	248,562,456	△ 2,222,809
報償費	83,825,006	80,268,530	3,556,476
旅費	19,579,801	14,827,732	4,752,069
消耗品費	300,701,412	326,943,299	△ 26,241,887
燃料費	14,720,520	11,824,193	2,896,327
食糧費	2,379,645	1,685,308	694,337
光熱水費	587,754,225	553,055,648	34,698,577
修繕料	233,203,417	310,263,116	△ 77,059,699
賄材料費	32,142	37,967	△ 5,825
通信運搬費	47,798,455	48,067,586	△ 269,131
支払手数料	29,536,715	28,171,282	1,365,433
保険料	10,524,171	10,757,207	△ 233,036

科 目	当年度	前年度	増 減
委託料	1,378,268,051	1,298,394,885	79,873,166
使用料及び賃借料	164,298,057	140,697,804	23,600,253
備品購入費	58,079,837	77,498,698	△ 19,418,861
負担金及び補助金	125,924,525	152,246,489	△ 26,321,964
補償、補填及び賠償金	1,000		1,000
支払寄附金		30,000	△ 30,000
災害補償費	6,346		6,346
支払利息	2,258,621	2,087,214	171,407
公課費	263,224,120	254,200,106	9,024,014
雑費	273,921	586,777	△ 312,856
給付事業費	7,850,000	7,990,000	△ 140,000
レクリエーション事業費	9,649,163	7,933,571	1,715,592
利用割引事業費	6,443,301	7,194,998	△ 751,697
利用助成事業費	5,070,000	3,041,100	2,028,900
貸倒損失	561,396		561,396
減価償却費	18,415,996	16,744,371	1,671,625
売上原価	21,424,397	18,327,072	3,097,325
管理費			
報酬	58,042,591	57,370,838	671,753
給料手当	107,283,238	111,809,176	△ 4,525,938
退職給付費用	232,694,970	317,937,234	△ 85,242,264
賞与引当金繰入額	7,571,310	9,039,427	△ 1,468,117
福利厚生費	41,810,158	42,500,803	△ 690,645
賃金	6,810,887	4,898,829	1,912,058
報償費	1,054,398	1,074,772	△ 20,374
旅費	195,060	197,400	△ 2,340
交際費	45,092	40,500	4,592
消耗品費	1,784,542	1,910,882	△ 126,340
燃料費	43,603	41,201	2,402
食糧費	5,772	5,772	0
修繕料	256,889	136,298	120,591
通信運搬費	5,958,610	6,108,580	△ 149,970
支払手数料	135,082	76,980	58,102
保険料	87,642	90,646	△ 3,004
委託料	41,359	144,963	△ 103,604
使用料及び賃借料	56,298,967	55,841,010	457,957
負担金及び補助金	3,469,846	3,342,193	127,653
災害補償費	2,422		2,422
公課費	17,400	25,600	△ 8,200
雑費		23,023	△ 23,023
減価償却費	15,663	15,663	0
経常費用計	7,474,987,862	7,454,819,516	20,168,346
当期経常増減額	△ 132,141,157	△ 270,288,275	138,147,118
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	0
経常外収益計	23,250	23,250	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
什器備品除却損	23,250	23,250	0
経常外費用計	23,250	23,250	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 132,141,157	△ 270,288,275	138,147,118
法人税、住民税及び事業税	10,264,600	11,992,100	△ 1,727,500
過年度法人税、住民税及び事業税	531,500		531,500
当期一般正味財産増減額	△ 142,937,257	△ 282,280,375	139,343,118
一般正味財産期首残高	△ 1,897,254,556	△ 1,614,974,181	△ 282,280,375
一般正味財産期末残高	△ 2,040,191,813	△ 1,897,254,556	△ 142,937,257

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			
文化活動助成積立資産受取利息	2,459,849	2,459,732	117
受取補助金等			
受取広島市補助金	9,121,680	4,644,000	4,477,680
受取寄附金			
受取寄附金	500,000	1,696,642	△ 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	△ 21,094,148	△ 19,363,310	△ 1,730,838
当期指定正味財産増減額	△ 6,552,061	△ 8,102,378	1,550,317
指定正味財産期首残高	2,703,413,079	2,711,515,457	△ 8,102,378
指定正味財産期末残高	2,696,861,018	2,703,413,079	△ 6,552,061
III 正味財産期末残高	656,669,205	806,158,523	△ 149,489,318

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29年4月1日から平成30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 共済事業等 (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												
基本財産受取利息										2,460,558		2,460,558
特定資産運用益												
文化活動助成積立資産 受取利息	2,546,396		2,546,396									2,546,396
受取入会金								694,400	694,400			694,400
受取会費								45,138,000	45,138,000			45,138,000
事業収益												
文化事業収益	19,478,050		19,478,050									19,478,050
生涯学習事業収益		13,272,793	13,272,793		1,731,070				1,731,070			15,003,863
広島サンプラザホール 事業収益								92,571,558	92,571,558			92,571,558
広島サンプラザ本館事業 収益						74,831,214			74,831,214			74,831,214
広告料収益	3,298,425		3,298,425							54,000		3,352,425
手数料収益	14,256		14,256	21,553,698	11,454				21,565,152			21,579,408
売上収益				23,258,659					23,258,659			23,258,659
委託販売収益				47,209,408					47,209,408			47,209,408
利用料金収益												
施設利用料金収益	354,355,476	15,115,627	369,471,103		287,355,520				287,355,520			656,826,623
受取補助金等												
受取広島市補助金	228,322,908	204,726,788	433,049,696					58,854,633	38,664,364	314,993,482		845,562,175
受取民間等補助金	9,849,400		9,849,400									9,849,400
受取補助金等振替額		10,464,089	10,464,089					5,599,855	5,599,855			16,063,944
受取負担金												
受取負担金	6,350,600	794,700	7,145,300						7,181,670	42,897,208		57,224,178
受託収益												
広島市受託収益	1,324,993,774	3,614,225,078	4,939,218,852		436,410,141				436,410,141			5,375,628,993
埋蔵文化財発掘事業受託 収益	28,223,067		28,223,067									28,223,067
雑収益												
雑収益	260,730	2,033,756	2,294,486	22,985	1,006,485		129,600	278,668	1,437,738	1,612,162		5,344,386
経常収益計	1,977,693,082	3,860,632,831	5,838,325,913	92,044,750	726,514,670	74,831,214	157,155,646	91,957,102	1,142,503,382	362,017,410		7,342,846,705
(2) 経常費用												
事業費												
報酬	175,526,169	847,202,467	1,022,728,636		69,548,062			7,574,316	77,122,378			1,099,851,014
給料手当	473,927,062	930,242,658	1,404,169,720		118,258,653	3,558,076	30,055,485	11,557,938	163,430,152			1,567,599,872
賞与引当金繰入額	38,050,491	99,044,722	137,095,213		9,126,149		1,546,692	884,835	11,557,676			148,652,889
福利厚生費	119,240,379	333,474,675	452,715,054	1,399	32,374,779	946,230	6,393,702	4,683,535	44,399,645			497,114,699
貸金	54,623,482	156,808,932	211,432,414	1,247,088	13,600,102	1,880,134	6,539,393	11,640,516	34,907,233			246,339,647
報償費	23,202,524	42,154,932	65,357,456				18,256,750	210,800	18,467,550			83,825,006
旅費	15,991,422	3,150,403	19,141,825		362,856			75,120	437,976			19,579,801

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 共済事業等 (その他の事業4)	小計			
消耗品費	60,361,971	199,880,252	260,242,223	13,743,936	18,318,870	282,295	4,336,019	3,778,069	40,459,189			300,701,412
燃料費	500,757	13,542,880	14,043,637		386,890	25,779	3,538	260,676	676,883			14,720,520
食糧費	1,401,423	918,989	2,320,412		59,233				59,233			2,379,645
光熱水費	157,634,590	281,307,279	438,941,869	102,465	120,050,738	381,164	27,896,824	381,165	148,812,356			587,754,225
修繕料	68,537,798	106,593,363	175,131,161		52,723,556	104,760	5,193,180	50,760	58,072,256			233,203,417
賄材料費		32,142	32,142									32,142
通信運搬費	10,101,354	32,208,658	42,310,012	383,588	2,480,876	154,562	421,693	2,047,724	5,488,443			47,798,455
支払手数料	19,133,913	3,556,670	22,690,583	229,798	3,748,536	37,998	1,313,010	1,516,790	6,846,132			29,536,715
保険料	2,247,566	7,299,722	9,547,288	1,000	518,576		457,307		976,883			10,524,171
委託料	546,113,615	572,763,598	1,118,877,213	2,247,356	227,962,101	240,354	26,451,693	2,489,334	259,390,838			1,378,268,051
使用料及び賃借料	59,603,331	33,800,433	93,403,764	1,965,864	13,072,754	32,839,253	20,792,962	2,223,460	70,894,293			164,298,057
備品購入費	26,278,818	7,270,610	33,549,428		24,424,569		105,840		24,530,409			58,079,837
負担金及び補助金	92,789,589	17,467,882	110,257,471	5,153,018	862,036	55,000	151,000	9,446,000	15,667,054			125,924,525
補償、補填及び賠償金		1,000	1,000									1,000
災害補償費	6,346		6,346									6,346
支払利息						2,258,621			2,258,621			2,258,621
公課費	58,583,516	177,618,798	236,202,314	3,139,600	19,209,606	3,007,539	1,368,082	296,979	27,021,806			263,224,120
雑費	19,347	127,304	146,651	5,270	90,000			32,000	127,270			273,921
給付事業費								7,850,000	7,850,000			7,850,000
レクリエーション事業費								9,649,163	9,649,163			9,649,163
利用割引事業費								6,443,301	6,443,301			6,443,301
利用助成事業費								5,070,000	5,070,000			5,070,000
貸倒損失						561,396			561,396			561,396
減価償却費	179,550	12,106,110	12,285,660		530,481		5,599,855		6,130,336			18,415,996
売上原価				20,491,961		932,436			21,424,397			21,424,397
管理費										58,042,591		58,042,591
報酬										107,283,238		107,283,238
給料手当										232,694,970		232,694,970
退職給付費用										7,571,310		7,571,310
賞与引当金繰入額										41,810,158		41,810,158
福利厚生費										6,810,887		6,810,887
賃金										1,054,398		1,054,398
報償費										195,060		195,060
旅費										45,092		45,092
交際費										1,784,542		1,784,542
消耗品費										43,603		43,603
燃料費										5,772		5,772
食糧費										256,889		256,889
修繕料										5,958,610		5,958,610
通信運搬費										135,082		135,082
支払手数料										87,642		87,642
保険料										41,359		41,359
委託料										56,298,967		56,298,967
使用料及び賃借料										3,469,846		3,469,846
負担金及び補助金										2,422		2,422
災害補償費										17,400		17,400
公課費										15,663		15,663
減価償却費												
経常費用計	2,004,055,013	3,878,574,479	5,882,629,492	48,712,343	727,178,942	47,796,078	156,883,025	88,162,481	1,068,732,869	523,625,501		7,474,987,862
当期経常増減額	△ 26,361,931	△ 17,941,648	△ 44,303,579	43,332,407	△ 664,272	27,035,136	272,621	3,794,621	73,770,513	△ 161,608,091		△ 132,141,157

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 共済事業等 (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	22,194,624	8,794,203	30,988,827	△ 41,723,158	471,710				△ 41,251,448	10,262,621		0
税引前当期一般正味財産 増減額	△ 4,167,307	△ 9,147,445	△ 13,314,752	1,609,249	△ 192,562	27,035,136	272,621	3,794,621	32,519,065	△ 151,345,470		△ 132,141,157
法人税、住民税及び事業税				3,500,443		6,764,157			10,264,600			10,264,600
過年度法人税、住民税及び事業税				165,562		365,938			531,500			531,500
当期一般正味財産増減額	△ 4,167,307	△ 9,147,445	△ 13,314,752	△ 2,056,756	△ 192,562	19,905,041	272,621	3,794,621	21,722,965	△ 151,345,470		△ 142,937,257
一般正味財産期首残高	△ 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
一般正味財産期末残高	△ 37,600,353	△ 60,762,061	△ 98,362,414	43,200,729	△ 8,112,298	△ 185,016,964	5,286,784	40,142,508	△ 104,499,241	△ 1,837,330,158		△ 2,040,191,813
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												
文化活動助成積立資産 受取利息	2,459,849		2,459,849									2,459,849
受取補助金等												
受取広島市補助金		972,000	972,000				8,149,680		8,149,680			9,121,680
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	△ 2,546,396	△ 10,487,339	△ 13,033,735				△ 5,599,855		△ 5,599,855	△ 2,460,558		△ 21,094,148
当期指定正味財産増減額	413,453	△ 9,515,339	△ 9,101,886				2,549,825		2,549,825	0		△ 6,552,061
指定正味財産期首残高	2,226,960,158	106,078,968	2,333,039,126				112,588,125		112,588,125	257,785,828		2,703,413,079
指定正味財産期末残高	2,227,373,611	96,563,629	2,323,937,240				115,137,950		115,137,950	257,785,828		2,696,861,018
III 正味財産期末残高	2,189,773,258	35,801,568	2,225,574,826	43,200,729	△ 8,112,298	△ 185,016,964	120,424,734	40,142,508	10,638,709	△ 1,579,544,330		656,669,205

5 財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記

1. 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……取得価額と債券金額との差異が僅少であるため取得価額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。
なお、当期においては貸倒引当金は計上していない。
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ぎ、平成28年度をもって、その処理を終えている。
- (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。

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	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				
文化活動助成積立資産	221,275,922	500,000	—	221,775,922
給付事業積立資産	31,146,000	—	—	31,146,000
建物	186,827,278	950,400	13,293,637	174,484,041
構築物	26,177,602	—	124,848	26,052,754
車両運搬具	271,817	—	102,379	169,438
什器備品	5,416,224	8,171,280	2,566,330	11,021,174
小 計	471,114,843	9,621,680	16,087,194	464,649,329
合 計	2,733,874,843	9,621,680	16,087,194	2,727,409,329

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	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				
文化活動助成積立資産	221,775,922	(221,775,922)	(-)	(-)
給付事業積立資産	31,146,000	(-)	(31,146,000)	(-)
建物	174,484,041	(174,484,041)	(-)	(-)
構築物	26,052,754	(26,052,754)	(-)	(-)
車両運搬具	169,438	(169,438)	(-)	(-)
什器備品	11,021,174	(11,021,174)	(-)	(-)
小計	464,649,329	(433,503,329)	(31,146,000)	(-)
合計	2,727,409,329	(2,696,263,329)	(31,146,000)	(-)

4. 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20年度第1回公募公債)	100,639,580	101,847,980	1,208,400
広島市債 (平成21年度第4回公募公債)	1,300,000	1,336,010	36,010
広島市債 (平成22年度第3回公募公債)	1,299,870	1,342,770	42,900
広島市債 (平成23年度第2回公募公債)	999,400	1,034,800	35,400
広島市債 (平成23年度第4回公募公債)	179,874,000	186,948,000	7,074,000
広島市債 (平成24年度第2回公募公債)	29,885,050	30,829,890	944,840
広島市債 (平成25年度第2回公募公債)	14,995,500	15,565,500	570,000
広島市債 (平成25年度第3回公募公債)	54,978,000	56,952,500	1,974,500
広島市債 (平成26年度第2回公募公債)	62,500,000	64,050,000	1,550,000
広島市債 (平成27年度第2回公募公債)	1,700,000	1,745,220	45,220
広島県債 (平成21年度第5回公募公債)	27,981,603	28,706,544	724,941
合計	476,153,003	490,359,214	14,206,211

5. 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						
(文化・学術事業)	広島市	200,000,000	—	—	200,000,000	指定正味財産
〃	広島市	0	228,322,908	228,322,908	0	—
(生涯学習・まちづくり事業)	広島市	13,308,842	972,000	1,490,516	12,790,326	指定正味財産
〃	広島市	0	204,726,788	204,726,788	0	—
(広島サンプラザホール事業)	広島市	0	8,149,680	1,414,855	6,734,825	指定正味財産
〃	広島市	0	58,854,633	58,854,633	0	—
(中小企業勤労者共済事業等)	広島市	0	38,664,364	38,664,364	0	—
(財団管理運営)	広島市	20,076,350	314,993,482	314,993,482	20,076,350	一般正味財産
民間等補助金						
(文化・学術事業)	・(一財)地域創造	0	6,000,000	6,000,000	0	—
	・独立行政法人日本芸術文化振興会	0	2,867,000	2,867,000	0	—
	・独立行政法人国立青少年教育振興機構	0	504,000	504,000	0	—
	・(公財)エネルギー文化・スポーツ財団	0	250,000	250,000	0	—
	・(公財)ひろしま文化振興財団	0	228,400	228,400	0	—
合計		233,385,192	864,533,255	858,316,946	239,601,501	

6. 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
文化活動助成積立資産受取利息の振替額	2,546,396
減価償却費計上による振替額	16,063,944
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	21,094,148

7. 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17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	5,163,637,664	広島市受託 収益	0
								広島市の文化 事業等の受託	211,991,329	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	854,683,855	受取広島市 補助金	239,601,501

(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。

8. 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	△ 2,006,147,812
② 会計基準変更時差異の未処理額	156,248,880
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 1,849,898,932

- (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	180,612,010
② 会計基準変更時差異の費用処理額	52,082,960
③ 退職給付費用 (①+②)	232,694,970

- (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

9. 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	150,791,683
施設利用料の前受金	
施設利用料金収益の前受金	57,470,903
広島サンプラザホール事業収益の前受金	3,852,360
広島サンプラザ本館事業収益の前受金	2,246,800
受取会費の前受金	
中小企業勤労者共済事業等に係る受取会費の前受金	4,353,000
その他の前受金	1,294,000
合 計	220,008,746

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2、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	—	0
賞与引当金	145,655,968	156,224,199	145,655,968	—	156,224,199
退職給付引当金	1,697,101,008	232,694,970	79,897,046	—	1,849,898,932

7 財産目録

財 産 目 録
平成30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)					
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 広島信用金庫西部支店 通常貯金 広島加古町郵便局 安芸五日市郵便局 普通貯金 広島市農業協同組合大手町支店 広島市農業協同組合安佐支店	手元保管	運転資金として	11,826,187	
		普通預金	運転資金として		
		広島銀行大手町支店		853,832,004	
		広島銀行広島西支店		2,490,192	
		広島信用金庫西部支店		13,646,644	
		通常貯金	運転資金として		
		広島加古町郵便局		3,512,093	
		安芸五日市郵便局		284,285	
		普通貯金	運転資金として		
		広島市農業協同組合大手町支店		269,775	
		広島市農業協同組合安佐支店		705,824	
		売掛金	商品販売代金	ミュージアムショップの商品販売代金としての売掛金	8,000
未収金	広島市受託収入 他	文化財発掘事業に係る広島市受託収入等の未収金	102,316,790		
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	13,656,721		
立替金	光熱水費 他	民間事業者負担分の光熱水費の立替金	148,282		
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	339,760		
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	22,000,000		
流動資産合計				1,025,036,557	
(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

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
特定資産	文化活動助成積立資産	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。	3,272,122
		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。	65,142,712
		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 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。	109,341,329
	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。	26,052,754
	車両運搬具	トラック2台、ライトバン、 ダンプ	〃	169,438
	什器備品	非常用放送設備 他	〃	5,198,725
		バスケットゴール	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。	5,796,621
	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。	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。	21,454,032
	構築物	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。	581,813
		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。	16,933,576
	車両運搬具 什器備品	ショベルカー	〃	49,875
		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。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。	1,167,075
		丁合機 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。	40,175
		簡易業務用無線機 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。	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。	26,630,242
	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。	80,084	
固定資産合計				2,794,448,118
資産合計				3,819,484,675
(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	635,998,168
	未払法人税等	平成29年度法人税等の未払額	平成29年度法人税等の未払分	10,264,600
	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	26,000,000
	預り金	契約保証金、住民税 他	契約保証金等の預り分	54,670,825
	前受金 賞与引当金	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30年6月に支給する賞与の支払いに備えたもの	220,008,746 156,224,199
流動負債合計				1,103,166,538
(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	199,750,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員242名に対する退職金の支払いに備えたもの	1,849,898,932
	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				2,059,648,932
負債合計				3,162,815,470
正味財産				656,669,205

監査報告書

平成30年5月25日

公益財団法人広島市文化財団
理事長 円奈 勝治 様

公益財団法人広島市文化財団
監事 部谷 俊雄
公益財団法人広島市文化財団
監事 吉原 靖樹

私たち監事は、平成29年4月1日から平成30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