

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

1 貸借対照表

貸借対照表
平成31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	946,597,954	886,567,004	60,030,950
売掛金	716	8,000	△ 7,284
未収金	131,024,688	102,316,790	28,707,898
商品	13,164,301	13,656,721	△ 492,420
立替金	151,970	148,282	3,688
前払金	38,081	339,760	△ 301,679
短期貸付金		22,000,000	△ 22,000,000
流動資産合計	1,090,977,710	1,025,036,557	65,941,153
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	223,275,922	221,775,922	1,500,000
給付事業積立資産	31,146,000	31,146,000	0
建物	763,641,808	763,641,808	0
建物減価償却累計額	△ 602,460,116	△ 589,157,767	△ 13,302,349
構築物	453,992,169	453,992,169	0
構築物減価償却累計額	△ 428,064,263	△ 427,939,415	△ 124,848
車両運搬具	3,233,440	4,371,590	△ 1,138,150
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,120,909	△ 4,202,152	1,081,243
什器備品	30,413,093	29,906,093	507,000
什器備品減価償却累計額	△ 22,154,200	△ 18,884,919	△ 3,269,281
特定資産合計	449,902,944	464,649,329	△ 14,746,385
(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	△ 22,688,407	△ 22,000,583	△ 687,824
構築物	33,017,222	33,017,222	0
構築物減価償却累計額	△ 17,106,693	△ 16,083,646	△ 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	158,905,934	164,255,934	△ 5,350,000
什器備品減価償却累計額	△ 132,044,138	△ 136,236,441	4,192,303
その他固定資産合計	64,170,221	67,038,789	△ 2,868,568
固定資産合計	2,776,833,165	2,794,448,118	△ 17,614,953
資産合計	3,867,810,875	3,819,484,675	48,326,200
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	625,220,981	635,998,168	△ 10,777,187
未払法人税等	10,349,600	10,264,600	85,000
1年以内返済予定長期借入金	26,000,000	26,000,000	0
預り金	52,417,348	54,670,825	△ 2,253,477
前受金	311,026,975	220,008,746	91,018,229
賞与引当金	170,884,518	156,224,199	14,660,319
流動負債合計	1,195,899,422	1,103,166,538	92,732,884

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
長期借入金	173,750,000	199,750,000	△ 26,000,000
退職給付引当金	1,962,533,492	1,849,898,932	112,634,560
長期預り保証金	10,000,000	10,000,000	0
固定負債合計	2,146,283,492	2,059,648,932	86,634,560
負債合計	3,342,182,914	3,162,815,470	179,367,444
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出捐金	273,098,125	277,283,125	△ 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	216,517,496	219,525,151	△ 3,007,655
寄附金	172,950,378	180,099,792	△ 7,149,414
民間等助成金	13,950,945	14,355,261	△ 404,316
文化活動助成積立資産運用収入	199,943	597,689	△ 397,746
指定正味財産合計	2,681,716,887	2,696,861,018	△ 15,144,131
(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)	(418,756,944)	(433,503,329)	(△ 14,746,385)
2. 一般正味財産	△ 2,156,088,926	△ 2,040,191,813	△ 115,897,113
(うち特定資産への充当額)	(31,146,000)	(31,146,000)	(0)
正味財産合計	525,627,961	656,669,205	△ 131,041,244
負債及び正味財産合計	3,867,810,875	3,819,484,675	48,326,200

2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表
平成31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	内部取引等消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	511,903,607	301,640,138	133,054,209		946,597,954
売掛金		716			716
未収金	73,845,991	27,783,732	29,394,965		131,024,688
商品		13,164,301			13,164,301
立替金	9,948	142,022			151,970
前払金		34,511	3,570		38,081
流動資産合計	585,759,546	342,765,420	162,452,744		1,090,977,710
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	223,275,922				223,275,922
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	△ 474,145,137	△ 128,314,979			△ 602,460,116
構築物	453,992,169				453,992,169
構築物減価償却累計額	△ 428,064,263				△ 428,064,263
車両運搬具	3,233,440				3,233,440
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,120,909				△ 3,120,909
什器備品	22,697,255	7,199,280	516,558		30,413,093
什器備品減価償却累計額	△ 17,856,252	△ 3,807,218	△ 490,730		△ 22,154,200
特定資産合計	310,203,633	139,673,483	25,828		449,902,944
(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	△ 21,365,070	△ 1,323,337			△ 22,688,407
構築物	33,017,222				33,017,222
構築物減価償却累計額	△ 17,106,693				△ 17,106,693
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	153,702,162	1,290,357		158,905,934
什器備品減価償却累計額	△ 2,802,040	△ 128,016,257	△ 1,225,841		△ 132,044,138
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	37,906,837	26,198,868	20,124,516	△ 20,060,000	64,170,221
固定資産合計	2,353,110,470	165,872,351	277,910,344	△ 20,060,000	2,776,833,165
資産合計	2,938,870,016	508,637,771	440,363,088	△ 20,060,000	3,867,810,875
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	374,008,370	135,488,862	115,723,749		625,220,981
未払法人税等		10,349,600			10,349,600
1年以内返済予定長期借入金		26,000,000			26,000,000
預り金	1,229,606	4,458,747	46,728,995		52,417,348
前受金	211,359,663	99,667,312			311,026,975
賞与引当金	149,502,547	13,009,849	8,372,122		170,884,518
流動負債合計	736,100,186	288,974,370	170,824,866		1,195,899,422

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
2. 固定負債					
長期借入金		173,750,000			173,750,000
退職給付引当金			1,962,533,492		1,962,533,492
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		203,810,000	1,962,533,492	△ 20,060,000	2,146,283,492
負債合計	736,100,186	492,784,370	2,133,358,358	△ 20,060,000	3,342,182,914
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出捐金		104,218,125	168,880,000		273,098,125
広島市出捐美術品	2,005,000,000				2,005,000,000
広島市補助金	212,208,138	4,309,358			216,517,496
寄附金	84,044,550		88,905,828		172,950,378
民間等助成金	13,950,945				13,950,945
文化活動助成積立資産運用収入	199,943				199,943
指定正味財産合計	2,315,403,576	108,527,483	257,785,828		2,681,716,887
(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)	(310,203,633)	(108,527,483)	(25,828)		(418,756,944)
2. 一般正味財産	△ 112,633,746	△ 92,674,082	△ 1,950,781,098		△ 2,156,088,926
(うち特定資産への充当額)		(31,146,000)			(31,146,000)
正味財産合計	2,202,769,830	15,853,401	△ 1,692,995,270		525,627,961
負債及び正味財産合計	2,938,870,016	508,637,771	440,363,088	△ 20,060,000	3,867,810,875

3 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書
平成30年4月1日から平成31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			
基本財産受取利息振替額	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振替額	2,897,774	2,546,396	351,378
受取入会金			
受取入会金	570,600	694,400	△ 123,800
受取会費			
受取会費	61,456,000	45,138,000	16,318,000
事業収益			
文化事業収益	20,800,280	19,478,050	1,322,230
生涯学習事業収益	14,440,403	15,003,863	△ 563,460
広島サンプラザホール事業収益	112,239,050	92,571,558	19,667,492
広島サンプラザ本館事業収益	77,957,282	74,831,214	3,126,068
広告料収益	3,096,525	3,352,425	△ 255,900
手数料収益	20,679,580	21,579,408	△ 899,828
売上収益	20,677,506	23,258,659	△ 2,581,153
委託販売収益	46,776,387	47,209,408	△ 433,021
利用料金収益			
施設利用料金収益	667,552,341	656,826,623	10,725,718
受取補助金等			
受取広島市補助金	833,663,136	845,562,175	△ 11,899,039
受取民間等補助金	13,235,453	9,849,400	3,386,053
受取補助金等振替額	17,138,228	16,063,944	1,074,284
受取負担金			
受取負担金	17,729,914	57,224,178	△ 39,494,264
受託収益			
広島市受託収益	5,502,454,371	5,375,628,993	126,825,378
埋蔵文化財発掘事業受託収益	12,670,086	28,223,067	△ 15,552,981
雑収益			
雑収益	20,433,859	5,344,386	15,089,473
経常収益計	7,468,929,333	7,342,846,705	126,082,628
(2) 経常費用			
事業費			
報酬	1,108,340,345	1,099,851,014	8,489,331
給料手当	1,658,125,446	1,567,599,872	90,525,574
賞与引当金繰入額	162,512,396	148,652,889	13,859,507
福利厚生費	516,050,082	497,114,699	18,935,383
賃金	240,404,510	246,339,647	△ 5,935,137
報償費	81,705,902	83,825,006	△ 2,119,104
旅費	15,124,356	19,579,801	△ 4,455,445
消耗品費	278,491,575	300,701,412	△ 22,209,837
燃料費	16,856,437	14,720,520	2,135,917
食糧費	2,237,023	2,379,645	△ 142,622
光熱水費	616,728,205	587,754,225	28,973,980
修繕料	207,730,983	233,203,417	△ 25,472,434
賄材料費	281,098	32,142	248,956
通信運搬費	48,615,370	47,798,455	816,915
支払手数料	26,812,159	29,536,715	△ 2,724,556
保険料	10,816,973	10,524,171	292,802
委託料	1,440,505,432	1,378,268,051	62,237,381
使用料及び賃借料	167,792,698	164,298,057	3,494,641

科 目	当年度	前年度	増 減
備品購入費	28,536,658	58,079,837	△ 29,543,179
負担金及び補助金	179,618,501	125,924,525	53,693,976
補償、補填及び賠償金		1,000	△ 1,000
災害補償費		6,346	△ 6,346
支払利息	2,066,969	2,258,621	△ 191,652
公課費	268,835,850	263,224,120	5,611,730
雑費	14,224	273,921	△ 259,697
給付事業費	9,025,000	7,850,000	1,175,000
レクリエーション事業費	10,305,207	9,649,163	656,044
利用割引事業費	6,106,519	6,443,301	△ 336,782
利用助成事業費	5,501,000	5,070,000	431,000
貸倒損失		561,396	△ 561,396
減価償却費	19,456,228	18,415,996	1,040,232
売上原価	19,233,868	21,424,397	△ 2,190,529
管理費			
報酬	57,631,164	58,042,591	△ 411,427
給料手当	80,945,657	107,283,238	△ 26,337,581
退職給付費用	152,746,741	232,694,970	△ 79,948,229
賞与引当金繰入額	8,372,122	7,571,310	800,812
福利厚生費	38,416,928	41,810,158	△ 3,393,230
賃金	4,157,433	6,810,887	△ 2,653,454
報償費	1,465,200	1,054,398	410,802
旅費	188,500	195,060	△ 6,560
交際費	39,092	45,092	△ 6,000
消耗品費	2,275,259	1,784,542	490,717
燃料費	54,627	43,603	11,024
食糧費	5,772	5,772	0
修繕料	130,343	256,889	△ 126,546
通信運搬費	5,872,645	5,958,610	△ 85,965
支払手数料	128,446	135,082	△ 6,636
保険料	90,471	87,642	2,829
委託料	10,550,016	41,359	10,508,657
使用料及び賃借料	56,681,483	56,298,967	382,516
負担金及び補助金	3,658,488	3,469,846	188,642
災害補償費	274,677	2,422	272,255
公課費	35,600	17,400	18,200
減価償却費	15,568	15,663	△ 95
経常費用計	7,571,567,246	7,474,987,862	96,579,384
当期経常増減額	△ 102,637,913	△ 132,141,157	29,503,244
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	80,157	23,250	56,907
経常外収益計	80,157	23,250	56,907
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
車両運搬具除却損	71,907		71,907
什器備品除却損	1,119,850	23,250	1,096,600
過年度消費税等			
過年度消費税等	1,798,000		1,798,000
経常外費用計	2,989,757	23,250	2,966,507
当期経常外増減額	△ 2,909,600	0	△ 2,909,600
税引前当期一般正味財産増減額	△ 105,547,513	△ 132,141,157	26,593,644
法人税、住民税及び事業税	10,349,600	10,264,600	85,000
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	△ 115,897,113	△ 142,937,257	27,040,144
一般正味財産期首残高	△ 2,040,191,813	△ 1,897,254,556	△ 142,937,257
一般正味財産期末残高	△ 2,156,088,926	△ 2,040,191,813	△ 115,897,113

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	2,500,028	2,459,849	40,179
受取補助金等			
受取広島市補助金	972,000	9,121,680	△ 8,149,680
受取寄附金			
受取寄附金	1,500,000	500,000	1,000,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 22,576,717	△ 21,094,148	△ 1,482,569
当期指定正味財産増減額	△ 15,144,131	△ 6,552,061	△ 8,592,070
指定正味財産期首残高	2,696,861,018	2,703,413,079	△ 6,552,061
指定正味財産期末残高	2,681,716,887	2,696,861,018	△ 15,144,131
III 正味財産期末残高	525,627,961	656,669,205	△ 131,041,244

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30年4月1日から平成31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	内部取引等消去	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										2,460,558		2,460,558
基本財産受取利息振替額												
特定資産運用益												
文化活動助成積立資産 受取利息振替額	2,897,774		2,897,774									2,897,774
受取入会金												
受取入会金								570,600	570,600			570,600
受取会費												
受取会費								61,456,000	61,456,000			61,456,000
事業収益												
文化事業収益	20,800,280		20,800,280									20,800,280
生涯学習事業収益		12,652,802	12,652,802		1,787,601				1,787,601			14,440,403
広島サンプラザホール 事業収益								112,239,050	112,239,050			112,239,050
広島サンプラザ本館事業 収益						77,957,282			77,957,282			77,957,282
広告料収益	3,022,525		3,022,525							74,000		3,096,525
手数料収益	14,256		14,256	20,649,760	15,564				20,665,324			20,679,580
売上収益				20,677,506					20,677,506			20,677,506
委託販売収益				46,776,387					46,776,387			46,776,387
利用料金収益												
施設利用料金収益	369,742,244	14,049,624	383,791,868		283,760,473				283,760,473			667,552,341
受取補助金等												
受取広島市補助金	271,832,218	200,862,914	472,695,132					44,515,290	36,300,298	280,152,416		833,663,136
受取民間等補助金	13,235,453		13,235,453									13,235,453
受取補助金等振替額		10,527,761	10,527,761					6,610,467	6,610,467			17,138,228
受取負担金												
受取負担金	7,008,450	2,076,144	9,084,594						8,645,320			17,729,914
受託収益												
広島市受託収益	1,446,433,117	3,630,299,287	5,076,732,404		425,721,967				425,721,967			5,502,454,371
埋蔵文化財発掘事業受託 収益	12,670,086		12,670,086									12,670,086
雑収益												
雑収益	143,643	952,055	1,095,698	19,150	124,989		74,769	178,861	397,769	18,940,392		20,433,859
経常収益計	2,147,800,046	3,871,420,587	6,019,220,633	88,122,803	711,410,594	77,957,282	163,439,576	107,151,079	1,148,081,334	301,627,366		7,468,929,333
(2) 経常費用												
事業費												
報酬	189,646,787	842,150,153	1,031,796,940		69,246,376			7,297,029	76,543,405			1,108,340,345
給料手当	537,340,602	953,309,254	1,490,649,856		118,510,211	3,570,524	34,366,969	11,027,886	167,475,590			1,658,125,446
賞与引当金繰入額	44,017,263	105,511,795	149,529,058		9,905,253		2,119,427	958,658	12,983,338			162,512,396
福利厚生費	135,042,150	335,309,001	470,351,151	12,247	33,390,307	852,301	6,254,223	5,189,853	45,698,931			516,050,082
貸金	49,077,529	156,293,832	205,371,361	1,321,967	14,945,093	1,971,697	5,549,642	11,244,750	35,033,149			240,404,510
報償費	23,497,384	40,346,268	63,843,652				17,862,250		17,862,250			81,705,902
旅費	10,953,724	3,335,978	14,289,702		568,354			266,300	834,654			15,124,356

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計						法人会計	内部取引等消去	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	58,234,036	183,539,459	241,773,495	13,543,815	14,494,726	145,182	4,734,801	3,799,556	36,718,080			278,491,575
燃料費	2,027,487	14,142,923	16,170,410		361,725	33,317	4,355	286,630	686,027			16,856,437
食糧費	778,386	1,396,884	2,175,270		61,753				61,753			2,237,023
光熱水費	177,801,793	283,656,930	461,458,723	107,116	124,768,385	360,409	29,673,164	360,408	155,269,482			616,728,205
修繕料	72,524,782	85,325,146	157,849,928		46,868,940		3,006,720	5,395	49,881,055			207,730,983
賄材料費		281,098	281,098									281,098
通信運搬費	10,318,379	31,641,458	41,959,837	360,399	2,301,948	153,100	383,896	3,456,190	6,655,533			48,615,370
支払手数料	15,721,821	3,450,168	19,171,989	236,921	3,494,533	43,784	1,737,406	2,127,526	7,640,170			26,812,159
保険料	2,172,123	7,699,893	9,872,016	1,000	558,590		385,367		944,957			10,816,973
委託料	574,885,364	594,881,639	1,169,767,003	4,786,895	237,163,850	175,555	27,503,453	1,108,676	270,738,429			1,440,505,432
使用料及び賃借料	66,497,539	31,960,981	98,458,520	2,281,085	12,265,178	31,543,179	20,966,054	2,278,682	69,334,178			167,792,698
備品購入費	18,036,383	5,899,002	23,935,385		3,555,941		1,045,332		4,601,273			28,536,658
負担金及び補助金	124,221,766	17,515,345	141,737,111	4,666,917	850,973	45,000	151,000	32,167,500	37,881,390			179,618,501
支払利息						2,066,969			2,066,969			2,066,969
公課費	61,507,756	179,576,861	241,084,617	3,012,800	19,440,833	3,330,336	1,657,785	309,479	27,751,233			268,835,850
雑費		5,293	5,293	4,118	1,813			3,000	8,931			14,224
給付事業費								9,025,000	9,025,000			9,025,000
レクリエーション事業費								10,305,207	10,305,207			10,305,207
利用割引事業費								6,106,519	6,106,519			6,106,519
利用助成事業費								5,501,000	5,501,000			5,501,000
減価償却費	179,550	12,169,782	12,349,332			496,429	6,610,467		7,106,896			19,456,228
売上原価				18,652,098		581,770			19,233,868			19,233,868
管理費												
報酬										57,631,164		57,631,164
給料手当										80,945,657		80,945,657
退職給付費用										152,746,741		152,746,741
賞与引当金繰入額										8,372,122		8,372,122
福利厚生費										38,416,928		38,416,928
賃金										4,157,433		4,157,433
報償費										1,465,200		1,465,200
旅費										188,500		188,500
交際費										39,092		39,092
消耗品費										2,275,259		2,275,259
燃料費										54,627		54,627
食糧費										5,772		5,772
修繕料										130,343		130,343
通信運搬費										5,872,645		5,872,645
支払手数料										128,446		128,446
保険料										90,471		90,471
委託料										10,550,016		10,550,016
使用料及び賃借料										56,681,483		56,681,483
負担金及び補助金										3,658,488		3,658,488
災害補償費										274,677		274,677
公課費										35,600		35,600
減価償却費										15,568		15,568
経常費用計	2,174,482,604	3,889,399,143	6,063,881,747	48,987,378	712,754,782	45,369,552	164,012,311	112,825,244	1,083,949,267	423,736,232		7,571,567,246
当期経常増減額	△ 26,682,558	△ 17,978,556	△ 44,661,114	39,135,425	△ 1,344,188	32,587,730	△ 572,735	△ 5,674,165	64,132,067	△ 122,108,866		△ 102,637,913

科 目	公益目的事業会計			収益事業等会計						法人会計	内部取引等消去	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		80,157	80,157									80,157
経常外収益計		80,157	80,157									80,157
(2) 経常外費用												
固定資産除却損												
車両運搬具除却損		71,907	71,907									71,907
什器備品除却損		23,250	23,250			1,096,600		1,096,600				1,119,850
過年度消費税等									1,798,000			1,798,000
過年度消費税等												
経常外費用計		95,157	95,157			1,096,600		1,096,600	1,798,000			2,989,757
当期経常外増減額		△ 15,000	△ 15,000			△ 1,096,600		△ 1,096,600	△ 1,798,000			△ 2,909,600
他会計振替前当期一般正味 財産増減額	△ 26,682,558	△ 17,993,556	△ 44,676,114	39,135,425	△ 1,344,188	31,491,130	△ 572,735	△ 5,674,165	63,035,467	△ 123,906,866		△ 105,547,513
他会計振替額	20,608,450	9,796,332	30,404,782	△ 41,441,708	581,000				△ 40,860,708	10,455,926		0
税引前当期一般正味財産 増減額	△ 6,074,108	△ 8,197,224	△ 14,271,332	△ 2,306,283	△ 763,188	31,491,130	△ 572,735	△ 5,674,165	22,174,759	△ 113,450,940		△ 105,547,513
法人税、住民税及び事業税				2,560,059		7,789,541			10,349,600			10,349,600
当期一般正味財産増減額	△ 6,074,108	△ 8,197,224	△ 14,271,332	△ 4,866,342	△ 763,188	23,701,589	△ 572,735	△ 5,674,165	11,825,159	△ 113,450,940		△ 115,897,113
一般正味財産期首残高	△ 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
一般正味財産期末残高	△ 43,674,461	△ 68,959,285	△ 112,633,746	38,334,387	△ 8,875,486	△ 161,315,375	4,714,049	34,468,343	△ 92,674,082	△ 1,950,781,098		△ 2,156,088,926
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	2,500,028		2,500,028									2,500,028
受取補助金等												
受取広島市補助金		972,000	972,000									972,000
受取寄附金												
受取寄附金	1,500,000		1,500,000									1,500,000
一般正味財産への振替額												
一般正味財産への振替額	△ 2,897,774	△ 10,607,918	△ 13,505,692				△ 6,610,467		△ 6,610,467	△ 2,460,558		△ 22,576,717
当期指定正味財産増減額	1,102,254	△ 9,635,918	△ 8,533,664				△ 6,610,467		△ 6,610,467	0		△ 15,144,131
指定正味財産期首残高	2,227,373,611	96,563,629	2,323,937,240				115,137,950		115,137,950	257,785,828		2,696,861,018
指定正味財産期末残高	2,228,475,865	86,927,711	2,315,403,576				108,527,483		108,527,483	257,785,828		2,681,716,887
III 正味財産期末残高	2,184,801,404	17,968,426	2,202,769,830	38,334,387	△ 8,875,486	△ 161,315,375	113,241,532	34,468,343	15,853,401	△ 1,692,995,270		525,627,961

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
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	221,775,922	1,500,000	—	223,275,922
給付事業積立資産	31,146,000	—	—	31,146,000
建物	174,484,041	—	13,302,349	161,181,692
構築物	26,052,754	—	124,848	25,927,906
車両運搬具	169,438	—	56,907	112,531
什器備品	11,021,174	972,000	3,734,281	8,258,893
小 計	464,649,329	2,472,000	17,218,385	449,902,944
合 計	2,727,409,329	2,472,000	17,218,385	2,712,662,944

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	223,275,922	(223,275,922)	(-)	(-)
給付事業積立資産	31,146,000	(-)	(31,146,000)	(-)
建物	161,181,692	(161,181,692)	(-)	(-)
構築物	25,927,906	(25,927,906)	(-)	(-)
車両運搬具	112,531	(112,531)	(-)	(-)
什器備品	8,258,893	(8,258,893)	(-)	(-)
小 計	449,902,944	(418,756,944)	(31,146,000)	(-)
合 計	2,712,662,944	(2,681,516,944)	(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21年度第4回公募公債)	1,300,000	1,317,420	17,420
広島市債 (平成22年度第3回公募公債)	1,299,870	1,327,690	27,820
広島市債 (平成23年度第2回公募公債)	999,400	1,025,700	26,300
広島市債 (平成23年度第4回公募公債)	179,874,000	185,220,000	5,346,000
広島市債 (平成24年度第2回公募公債)	29,885,050	30,680,390	795,340
広島市債 (平成25年度第2回公募公債)	14,995,500	15,508,500	513,000
広島市債 (平成25年度第3回公募公債)	54,978,000	56,787,500	1,809,500
広島市債 (平成26年度第2回公募公債)	62,500,000	64,087,500	1,587,500
広島市債 (平成27年度第2回公募公債)	1,700,000	1,751,510	51,510
広島市債 (平成30年度第5回公募公債)	100,700,000	101,847,980	1,147,980
広島県債 (平成21年度第5回公募公債)	27,981,603	28,320,282	338,679
合 計	476,213,423	487,874,472	11,661,049

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	271,832,218	271,832,218	0	—
(生涯学習・まちづくり事業)	広島市	12,790,326	972,000	1,554,188	12,208,138	指定正味財産
〃	広島市	0	200,862,914	200,862,914	0	—
(広島サンプラザホール事業)	広島市	6,734,825	—	2,425,467	4,309,358	指定正味財産
〃	広島市	0	44,515,290	44,515,290	0	—
(中小企業勤労者共済事業等)	広島市	0	36,300,298	36,300,298	0	—
(財団管理運営)	広島市	20,076,350	280,152,416	280,152,416	20,076,350	一般正味財産
民間等補助金						
(文化・学術事業)	・(公財)JKA	0	8,796,453	8,796,453	0	—
	・独立行政法人日本 芸術文化振興会	0	3,256,000	3,256,000	0	—
	・(公財)エネルギー 文化・スポーツ財団	0	650,000	650,000	0	—
	・独立行政法人国立青 少年教育振興機構	0	533,000	533,000	0	—
合 計		239,601,501	847,870,589	850,878,244	236,593,846	

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	2,897,774
減価償却費計上による振替額	17,138,228
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	80,157
合 計	22,576,717

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	5,336,771,688	—	0
								広島市の文化 事業等の受託	165,682,683	—	0
								財団事業に対 する補助	財団運営事業 に対する補助	833,663,136	—

(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	△ 2,066,699,412
② 会計基準変更時差異の未処理額	104,165,920
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 1,962,533,492

- (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	100,663,781
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)	152,746,741

- (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	241,313,995
施設利用料の前受金	
施設利用料金収益の前受金	57,497,570
広島サンプラザホール事業収益の前受金	4,647,150
広島サンプラザ本館事業収益の前受金	2,224,800
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	4,143,000
その他の前受金	1,200,460
合 計	311,026,975

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	
賞与引当金	156,224,199	170,884,518	156,224,199	—	170,884,518
退職給付引当金	1,849,898,932	152,746,741	40,112,181	—	1,962,533,492

7 財産目録

財 産 目 録
平成31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	運転資金として	12,484,463
		普通預金	運転資金として	
		広島銀行大手町支店		909,241,930
		広島銀行広島西支店		3,196,222
		広島信用金庫西部支店		17,360,670
		通常貯金	運転資金として	
		広島加古町郵便局		2,836,152
		安芸五日市郵便局		376,965
		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		409,920
	広島市農業協同組合安佐支店		691,632	
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	716	
未収金	実行委員会への補助金精算戻入額 他	広島オペラ・音楽推進委員会への補助金精算戻入等の未収金	131,024,688	
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	13,164,301	
立替金	光熱水費 他	民間事業者負担分の光熱水費等の立替金	151,970	
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	38,081	
流動資産合計				1,090,977,710
(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～R2.1.27 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～R3.12.24 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～R4.12.22 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～R5.12.27 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～R6.2.23 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。
	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～R2. 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～R2. 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～R3. 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～R3. 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～R4. 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～R6. 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～R7. 12. 25 運用利率：0.464%/年	1,700,000
		広島市平成30年度第5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：H30. 12. 25～R10. 12. 25 運用利率：0.195%/年	100,700,000
		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使用している。	4,711,702
		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。
	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。	56,046,271
		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。	105,135,421
	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。	25,927,906
	車両運搬具 什器備品	トラック2台、ダンプ	〃	112,531
		テント 他	〃	4,841,003
		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。	3,392,062
		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。	20,835,058
	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。	512,963
		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。	15,910,529
	車両運搬具 什器備品	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。	49,875 987,525
		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。	25,667,663
	応接セット 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。	64,516	
固定資産合計				2,776,833,165
資産合計				3,867,810,875
(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	625,220,981
	未払法人税等	平成30年度法人税等の未払額	平成30年度法人税等の未払分	10,349,600
	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	52,417,348
	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31年6月に支給する賞与の支払いに備えたもの	311,026,975 170,884,518
流動負債合計				1,195,899,422
(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	173,750,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員253名に対する退職金の支払いに備えたもの	1,962,533,492
	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				2,146,283,492
負債合計				3,342,182,914
正味財産				525,627,961

監査報告書

令和元年5月 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 尾木 朗
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30年4月1日から平成31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