

令和元年度

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	11
6	附属明細書	14
7	財産目録	15
	監査について	18

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

1 貸借対照表

貸借対照表
令和2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	930,441,074	946,597,954	△ 16,156,880
売掛金		716	△ 716
未収金	98,934,132	131,024,688	△ 32,090,556
商品	13,358,993	13,164,301	194,692
立替金	232,670	151,970	80,700
前払金	186,801	38,081	148,720
短期貸付金	20,000,000		20,000,000
流動資産合計	1,063,153,670	1,090,977,710	△ 27,824,040
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	257,757,600	257,649,203	108,397
普通預金	2,400	110,797	△ 108,397
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	223,198,560	223,275,922	△ 77,362
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	△ 612,592,051	△ 602,460,116	△ 10,131,935
構築物	453,992,169	453,992,169	0
構築物減価償却累計額	△ 428,189,111	△ 428,064,263	△ 124,848
車両運搬具	6,100,333	3,233,440	2,866,893
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,168,690	△ 3,120,909	△ 47,781
什器備品	30,920,093	30,413,093	507,000
什器備品減価償却累計額	△ 25,601,681	△ 22,154,200	△ 3,447,481
特定資産合計	439,447,430	449,902,944	△ 10,455,514
(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	△ 23,376,231	△ 22,688,407	△ 687,824
構築物	33,017,222	33,017,222	0
構築物減価償却累計額	△ 18,129,740	△ 17,106,693	△ 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	158,905,934	0
什器備品減価償却累計額	△ 132,493,130	△ 132,044,138	△ 448,992
その他固定資産合計	62,010,358	64,170,221	△ 2,159,863
固定資産合計	2,764,217,788	2,776,833,165	△ 12,615,377
資産合計	3,827,371,458	3,867,810,875	△ 40,439,417
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	706,317,450	625,220,981	81,096,469
未払法人税等	10,929,500	10,349,600	579,900
1年以内返済予定長期借入金	26,000,000	26,000,000	0
預り金	53,799,047	52,417,348	1,381,699
前受金	209,238,742	311,026,975	△ 101,788,233
賞与引当金	168,202,285	170,884,518	△ 2,682,233
流動負債合計	1,174,487,024	1,195,899,422	△ 21,412,398

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
長期借入金	147,750,000	173,750,000	△ 26,000,000
退職給付引当金	2,148,190,620	1,962,533,492	185,657,128
長期預り保証金	10,000,000	10,000,000	0
固定負債合計	2,305,940,620	2,146,283,492	159,657,128
負債合計	3,480,427,644	3,342,182,914	138,244,730
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出捐金	268,913,125	273,098,125	△ 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	213,331,641	216,517,496	△ 3,185,855
寄附金	170,270,035	172,950,378	△ 2,680,343
民間等助成金	13,546,629	13,950,945	△ 404,316
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	2,671,061,430	2,681,716,887	△ 10,655,457
(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)	(408,301,430)	(418,756,944)	(△ 10,455,514)
△ 2,324,117,616	△ 2,156,088,926	△ 168,028,690	
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(31,146,000)	(31,146,000)	(0)
正味財産合計	346,943,814	525,627,961	△ 178,684,147
負債及び正味財産合計	3,827,371,458	3,867,810,875	△ 40,439,417

2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表
令和2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	555,179,137	244,876,651	130,385,286		930,441,074
未収金	65,817,165	23,170,312	31,352,655	△ 21,406,000	98,934,132
商品		13,358,993			13,358,993
立替金	17,885	214,785			232,670
前払金	117,120	64,971	4,710		186,801
短期貸付金		20,000,000			20,000,000
流動資産合計	621,131,307	301,685,712	161,742,651	△ 21,406,000	1,063,153,670
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券			257,757,600		257,757,600
普通預金			2,400		2,400
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	223,198,560				223,198,560
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	△ 480,071,164	△ 132,520,887			△ 612,592,051
構築物	453,992,169				453,992,169
構築物減価償却累計額	△ 428,189,111				△ 428,189,111
車両運搬具	6,100,333				6,100,333
車両運搬具減価償却累計額	△ 3,168,690				△ 3,168,690
什器備品	23,204,255	7,199,280	516,558		30,920,093
什器備品減価償却累計額	△ 18,899,174	△ 6,211,777	△ 490,730		△ 25,601,681
特定資産合計	306,358,586	133,063,016	25,828		439,447,430
(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	△ 21,984,044	△ 1,392,187			△ 23,376,231
構築物	33,017,222				33,017,222
構築物減価償却累計額	△ 18,129,740				△ 18,129,740
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	△ 2,981,590	△ 128,285,699	△ 1,225,841		△ 132,493,130
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	36,085,266	25,860,576	20,124,516	△ 20,060,000	62,010,358
固定資産合計	2,347,443,852	158,923,592	277,910,344	△ 20,060,000	2,764,217,788
資産合計	2,968,575,159	460,609,304	439,652,995	△ 41,466,000	3,827,371,458
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	456,657,785	159,252,634	111,813,031	△ 21,406,000	706,317,450
未払法人税等		10,929,500			10,929,500
1年以内返済予定長期借入金		26,000,000			26,000,000
預り金	1,563,030	2,306,397	49,929,620		53,799,047
前受金	163,899,187	45,339,555			209,238,742
賞与引当金	146,418,470	13,260,259	8,523,556		168,202,285
流動負債合計	768,538,472	257,088,345	170,266,207	△ 21,406,000	1,174,487,024

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		147,750,000			147,750,000
退職給付引当金			2,148,190,620		2,148,190,620
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		177,810,000	2,148,190,620	△ 20,060,000	2,305,940,620
負債合計	768,538,472	434,898,345	2,318,456,827	△ 41,466,000	3,480,427,644
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出捐金		100,033,125	168,880,000		268,913,125
広島市出捐美術品	2,005,000,000				2,005,000,000
広島市補助金	211,447,750	1,883,891			213,331,641
寄附金	81,364,207		88,905,828		170,270,035
民間等助成金	13,546,629				13,546,629
指定正味財産合計	2,311,358,586	101,917,016	257,785,828		2,671,061,430
(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)	(306,358,586)	(101,917,016)	(25,828)		(408,301,430)
2. 一般正味財産	△ 111,321,899	△ 76,206,057	△ 2,136,589,660		△ 2,324,117,616
(うち特定資産への充当額)		(31,146,000)			(31,146,000)
正味財産合計	2,200,036,687	25,710,959	△ 1,878,803,832		346,943,814
負債及び正味財産合計	2,968,575,159	460,609,304	439,652,995	△ 41,466,000	3,827,371,458

3 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書
平成31年4月1日から令和2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	2,468,955	2,460,558	8,397
特定資産運用益			
文化活動助成積立資産受取利息振替額	1,264,995	2,897,774	△ 1,632,779
受取入金			
受取入金	480,900	570,600	△ 89,700
受取会費			
受取会費	66,312,000	61,456,000	4,856,000
事業収益			
文化事業収益	17,961,530	20,800,280	△ 2,838,750
生涯学習事業収益	12,503,560	14,440,403	△ 1,936,843
広島サンプラザホール事業収益	98,328,951	112,239,050	△ 13,910,099
広島サンプラザ本館事業収益	74,348,135	77,957,282	△ 3,609,147
広告料収益	3,045,289	3,096,525	△ 51,236
手数料収益	18,817,560	20,679,580	△ 1,862,020
売上収益	22,978,287	20,677,506	2,300,781
委託販売収益	44,180,290	46,776,387	△ 2,596,097
利用料金収益			
施設利用料金収益	635,234,174	667,552,341	△ 32,318,167
受取補助金等			
受取広島市補助金	764,238,243	833,663,136	△ 69,424,893
受取民間等補助金	9,556,000	13,235,453	△ 3,679,453
受取補助金等振替額	14,193,795	17,138,228	△ 2,944,433
受取負担金			
受取負担金	18,873,800	17,729,914	1,143,886
受託収益			
広島市受託収益	5,775,793,542	5,502,454,371	273,339,171
埋蔵文化財発掘事業受託収益	4,268,993	12,670,086	△ 8,401,093
埋蔵文化財調査研究支援事業受託収益	320,400		320,400
受取寄附金			
受取寄附金	8,400,000		8,400,000
受取寄附金振替額	77,362		77,362
雑収益			
雑収益	1,382,580	20,433,859	△ 19,051,279
経常収益計	7,595,029,341	7,468,929,333	126,100,008
(2) 経常費用			
事業費			
報酬	1,096,328,499	1,108,340,345	△ 12,011,846
給料手当	1,718,389,342	1,658,125,446	60,263,896
賞与引当金繰入額	159,678,729	162,512,396	△ 2,833,667
福利厚生費	524,964,875	516,050,082	8,914,793
賃金	247,643,735	240,404,510	7,239,225
報償費	75,082,776	81,705,902	△ 6,623,126
旅費	13,900,516	15,125,456	△ 1,224,940
消耗品費	293,144,339	278,902,975	14,241,364
燃料費	14,954,201	16,856,437	△ 1,902,236
食糧費	2,315,289	2,237,023	78,266
光熱水費	585,672,073	616,728,205	△ 31,056,132
修繕料	226,158,736	207,730,983	18,427,753
賄材料費	321,425	281,098	40,327
通信運搬費	48,127,625	48,615,370	△ 487,745
支払手数料	27,087,951	26,812,159	275,792
保険料	11,026,822	10,816,973	209,849
委託料	1,486,362,887	1,440,505,432	45,857,455

科 目	当年度	前年度	増 減
使用料及び賃借料	169,459,785	167,792,698	1,667,087
備品購入費	54,925,380	28,536,658	26,388,722
負担金及び補助金	168,692,658	179,618,501	△ 10,925,843
災害補償費	7,623		7,623
支払利息	1,819,801	2,066,969	△ 247,168
公課費	286,361,000	268,835,850	17,525,150
支払給付金	8,770,000	9,025,000	△ 255,000
レクリエーション費	11,377,284	10,304,107	1,073,177
支払助成金	11,662,887	11,196,119	466,768
減価償却費	16,353,658	19,456,228	△ 3,102,570
売上原価	21,202,067	19,233,868	1,968,199
雑費	128,460	14,224	114,236
管理費			
報酬	58,607,143	57,631,164	975,979
給料手当	82,042,257	80,945,657	1,096,600
退職給付費用	218,205,081	152,746,741	65,458,340
賞与引当金繰入額	8,523,556	8,372,122	151,434
福利厚生費	39,301,017	38,416,928	884,089
貸金	2,527,183	4,157,433	△ 1,630,250
報償費	1,301,600	1,465,200	△ 163,600
旅費	269,640	188,500	81,140
交際費	55,500	39,092	16,408
消耗品費	2,278,968	2,275,259	3,709
燃料費	44,096	54,627	△ 10,531
食糧費	2,886	5,772	△ 2,886
修繕料	128,384	130,343	△ 1,959
通信運搬費	5,955,088	5,872,645	82,443
支払手数料	86,716	128,446	△ 41,730
保険料	93,919	90,471	3,448
委託料	430,693	10,550,016	△ 10,119,323
使用料及び賃借料	57,870,531	56,681,483	1,189,048
負担金及び補助金	3,490,937	3,658,488	△ 167,551
災害補償費	209,203	274,677	△ 65,474
公課費	17,600	35,600	△ 18,000
減価償却費		15,568	△ 15,568
雑費	110		110
経常費用計	7,763,362,531	7,571,567,240	191,795,285
当期経常増減額	△ 168,333,190	△ 102,637,913	△ 65,695,277
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	80,157	△ 56,907
過年度還付消費税等			
過年度還付消費税等	11,234,000		11,234,000
経常外収益計	11,257,250	80,157	11,177,093
(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	23,250	1,119,850	△ 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	23,250	2,989,757	△ 2,966,507
当期経常外増減額	11,234,000	△ 2,909,600	14,143,600
税引前当期一般正味財産増減額	△ 157,099,190	△ 105,547,513	△ 51,551,677
法人税、住民税及び事業税	10,929,500	10,349,600	579,900
当期一般正味財産増減額	△ 168,028,690	△ 115,897,113	△ 52,131,577
一般正味財産期首残高	△ 2,156,088,926	△ 2,040,191,813	△ 115,897,113
一般正味財産期末残高	△ 2,324,117,616	△ 2,156,088,926	△ 168,028,690

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	2,468,955	2,460,558	8,397
特定資産運用益			
文化活動助成積立資産受取利息	1,065,052	2,500,028	△ 1,434,976
受取補助金等			
受取広島市補助金	972,000	972,000	0
受取寄附金			
受取寄附金		1,500,000	△ 1,500,000
固定資産受贈益			
車両運搬具受贈益	2,866,893		2,866,893
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 18,028,357	△ 22,576,717	4,548,360
当期指定正味財産増減額	△ 10,655,457	△ 15,144,131	4,488,674
指定正味財産期首残高	2,681,716,887	2,696,861,018	△ 15,144,131
指定正味財産期末残高	2,671,061,430	2,681,716,887	△ 10,655,457
III 正味財産期末残高	346,943,814	525,627,961	△ 178,684,147

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31年4月1日から令和2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	公益目的団体への 施設貸付事業 (その他の事業1)	広島サンパザ 本部事業 (その他の事業2)	広島サンパザ ホール事業 (その他の事業3)			
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										
特定資産運用益										
文化振興助成・独立資産										
受取利息振替額										
受取入金	1,264,995		1,264,995							2,468,955
受取入金							480,900	480,900		1,264,995
受取会費							66,312,000	66,312,000		480,900
事業収益	17,961,530	11,004,385	17,961,530							66,312,000
生涯学習事業収益					1,499,175					1,499,175
広島サンパザホール						98,328,951				98,328,951
事業収益						74,348,135				74,348,135
広島サンパザ本部事業							54,000	54,000		54,000
収益	2,991,289		2,991,289							3,045,259
広告料収益					12,400					18,817,560
手数料収益										22,978,287
売上収益										44,180,290
委託販売収益										263,989,889
利用料金収益	357,420,661		371,244,255							764,238,243
施設利用料金収益					263,989,889					9,556,000
受取補助金等	222,758,196	193,261,523	416,019,719							14,193,795
受取広島市補助金	5,794,000	3,762,000	9,556,000			56,935,146				18,973,800
受取民間等補助金	47,781	7,535,547	7,583,328			6,610,457				5,775,793,542
受取補助金等振替額										4,268,953
受取負担金	7,139,800	1,567,660	8,707,460							320,400
受取負担金										8,400,000
受託収益	1,562,939,193	3,761,204,016	5,324,143,209							77,362
広島市受託収益	4,268,993		4,268,993		451,650,333					8,400,000
生涯文化財発掘事業委託										77,362
生涯文化財調査研究支援	320,400		320,400							52,590
事業委託収益	8,400,000		8,400,000							2,191,436,790
受取寄附金	77,362		77,362							3,993,057,377
受取寄附金振替額										5,184,494,167
雑収益	52,590	898,622	951,212	119,889	68,687	64,800	177,992	431,368	21,406,000	1,352,580
雑収益										△ 21,406,000
経常収益計	2,191,436,790	3,993,057,377	5,184,494,167	86,083,626	717,220,494	16,939,364	117,895,750	1,167,467,359	274,453,615	7,595,029,341
(2) 経常費用										
事業費	194,567,821	824,404,134	1,018,971,955							1,096,328,499
報酬	540,282,487	1,012,776,033	1,553,058,520							1,718,389,342
給料手当	42,875,382	103,642,973	146,518,355							159,678,729
賞与引当金繰入額										

科	公益目的事業会計			収益事業会計			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)	生涯学習・ まちづくり事業 (公益目的事業)	小計	収益事業	公益目的以外への 施設貸付事業 (その他の事業)	広域サービス 本部事業 (その他の事業)			
福利厚生費	139,696,301	339,349,105	479,045,406	9,548	33,205,790	7,136,748	4,917,452	45,919,469	524,364,875
賃金	51,194,053	163,754,017	214,948,070	1,224,097	13,862,261	5,124,394	10,606,533	32,695,665	247,643,735
旅費	23,701,030	35,452,246	59,153,276			15,929,500		15,929,500	75,082,776
報償費	10,688,582	2,745,813	13,434,395		259,241		206,880	466,121	13,900,516
消耗品費	64,025,643	192,027,991	256,053,634	11,902,827	15,803,220	4,372,121	4,865,036	37,090,705	293,144,339
燃料費	1,938,895	12,534,899	14,473,794		190,560		257,079	480,407	14,954,201
食糧費	1,559,033	1,465,697	2,024,730		25,723		264,836	290,559	2,315,289
光熱水費	174,228,938	268,904,887	443,133,825	109,344	116,739,788	25,123,102	283,007	142,538,248	585,672,073
修繕料	80,149,310	80,566,625	160,715,935		59,346,717	4,967,084	150,000	65,442,801	226,158,736
賄材料費		321,425	321,425						321,425
通信運搬費	9,968,476	31,543,732	41,512,208	374,374	2,205,992	463,765	3,416,256	6,615,417	48,127,625
支払手数料	14,610,760	4,286,136	18,896,896	234,968	3,651,366	1,946,163	2,310,314	8,191,055	27,087,951
保険料	2,571,005	7,490,595	10,061,600	1,000	537,182	427,040		965,222	11,026,822
委託料	580,533,839	643,448,213	1,223,982,052	4,641,733	227,430,794	177,181	985,811	262,380,835	1,486,362,887
使用料及び賃借料	66,364,314	32,491,698	98,856,012	2,354,561	12,211,031	21,020,344	3,481,488	70,603,773	169,459,785
備品購入費	29,461,237	11,905,018	40,766,255		12,841,655	1,019,310	297,660	14,159,125	54,925,380
負担金及び補助金	109,762,022	14,269,032	124,031,054	5,094,630	805,474	151,300	38,536,500	44,661,604	168,692,658
災害補償費	7,623		7,623						7,623
支払利息									1,819,801
公課費	70,205,489	208,097,574	278,303,063	2,941,900	21,217,437	1,446,082	358,779	29,463,937	286,361,000
支払給付金							8,770,000	8,770,000	8,770,000
レクリエーション費							11,377,284	11,377,284	11,377,284
支払助成金							11,662,887	11,662,887	11,662,887
減価償却費	227,331	9,177,568	9,404,899	20,858,729		6,610,467		6,948,759	16,353,558
売上原価	15,000	40,498	55,498	72,462			500	21,202,067	21,202,067
雑費								72,962	128,450
管理費									
報酬									58,607,143
給料手当									82,042,257
退職給付費用									218,205,081
賞与引当金繰入額									8,523,556
福利厚生費									39,301,017
賞金									2,527,183
報償費									1,301,600
旅費									269,640
交際費									55,500
消耗品費									2,278,968
食糧費									44,096
修繕料									2,886
通信運搬費									128,384
支払手数料									5,955,086
委託料									86,716
使用料及び賃借料									93,919
負担金及び補助金									430,693
災害補償費									57,870,531
公課費									3,490,937
雑費									209,203
経常費用計	2,207,634,571	4,000,095,909	6,207,730,480	49,820,176	717,720,793	44,255,255	122,142,695	1,095,695,943	7,763,362,531
当期経常増減額	△ 16,197,781	△ 7,038,532	△ 23,236,313	36,263,450	△ 500,309	30,092,880	282,340	△ 4,246,945	△ 168,233,199
									△ 21,406,000
									△ 296,988,293

科 目	公益目的事業会計				収益事業会計				法人会計	内部取引等消去	合計		
	文化・芸術事業 (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)		広域サンパリア 本館事業 (その他の事業2)		広域サンパリア ホール事業 (その他の事業3)					中小企業助成等 共済事業等 (その他の事業4)	
	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)	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)	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)	
2. 経常外増減の部													
(1) 経常外収益													
受取補助金等		23,250		23,250								23,250	
受取補助金等振替額													
過年度運付消費税等													
過年度運付消費税等													
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													
経常外費用計													
当期経常外増減額													
他会計振替前当期一般正味 財産増減額	△ 16,197,781	△ 7,038,532	△ 23,236,313	△ 23,236,313	36,263,450	△ 500,309	△ 500,309	282,340	△ 4,246,945	△ 195,754,293	△ 157,999,190		
他会計振替額	17,246,250	7,301,910	24,548,160	24,548,160	△ 34,493,891					9,545,731	0		
税引前当期一般正味財産 増減額	1,048,469	263,378	1,311,847	1,311,847	1,769,559	△ 500,309	△ 500,309	282,340	△ 4,246,945	185,808,562	157,999,190		
法人税、住民税及び事業税													
当期一般正味財産増減額	1,048,469	263,378	1,311,847	1,311,847	△ 1,580,806	△ 500,309	△ 500,309	282,340	△ 4,246,945	185,808,562	157,999,190		
一般正味財産期首残高	△ 43,874,461	△ 68,959,285	△ 112,633,746	△ 112,633,746	38,334,387	△ 8,875,485	△ 161,315,375	4,714,049	34,468,343	△ 1,950,781,698	△ 2,156,086,925		
一般正味財産期末残高	△ 42,625,992	△ 68,695,907	△ 111,321,899	△ 111,321,899	36,753,581	△ 9,375,795	△ 138,801,630	4,996,399	30,221,398	△ 2,136,589,660	△ 2,324,117,616		
II 指定正味財産増減の部													
基本財産運用利益													
基本財産受取利息													
特定資産運用利益	1,065,052		1,065,052	1,065,052						2,468,955	2,468,955		
受取利息													
受取補助金等													
固定資産受贈金		972,000	972,000	972,000									
車両運搬具受贈金													
一般正味財産への振替額	2,866,893		2,866,893	2,866,893									
当期指定正味財産増減額	△ 1,390,138	△ 7,558,797	△ 8,948,935	△ 8,948,935				△ 6,610,467		△ 2,468,955	△ 18,028,357		
指定正味財産期首残高	2,541,807	△ 6,586,797	△ 4,044,990	△ 4,044,990				△ 6,610,467		0	△ 10,655,457		
指定正味財産期末残高	2,228,475,865	86,927,711	2,315,403,576	2,315,403,576				108,527,483		257,785,828	2,681,716,887		
指定正味財産期末残高	2,231,017,672	80,340,914	2,311,358,586	2,311,358,586				101,917,016		257,785,828	2,671,061,430		
III 正味財産期末残高	2,188,391,680	11,645,007	2,200,036,687	2,200,036,687	36,753,581	△ 9,375,795	△ 138,801,630	106,913,405	30,221,398	△ 1,878,803,832	346,943,814		

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	108,397	—	257,757,600
普通預金	110,797	—	108,397	2,400
美術品	2,005,000,000	—	—	2,005,000,000
小 計	2,262,760,000	108,397	108,397	2,262,760,000
特定資産				
文化活動助成積立資産	223,275,922	—	77,362	223,198,560
給付事業積立資産	31,146,000	—	—	31,146,000
建物	161,181,692	—	10,131,935	151,049,757
構築物	25,927,906	—	124,848	25,803,058
車両運搬具	112,531	2,866,893	47,781	2,931,643
什器備品	8,258,893	972,000	3,912,481	5,318,412
小 計	449,902,944	3,838,893	14,294,407	439,447,430
合 計	2,712,662,944	3,947,290	14,402,804	2,702,207,430

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	257,757,600	(257,757,600)	(0)	(-)
普通預金	2,400	(2,400)	(0)	(-)
美術品	2,005,000,000	(2,005,000,000)	(0)	(-)
小計	2,262,760,000	(2,262,760,000)	(0)	(-)
特定資産				
文化活動助成積立資産	223,198,560	(223,198,560)	(0)	(-)
給付事業積立資産	31,146,000	(0)	(31,146,000)	(-)
建物	151,049,757	(151,049,757)	(0)	(-)
構築物	25,803,058	(25,803,058)	(0)	(-)
車両運搬具	2,931,643	(2,931,643)	(0)	(-)
什器備品	5,318,412	(5,318,412)	(0)	(-)
小計	439,447,430	(408,301,430)	(31,146,000)	(-)
合計	2,702,207,430	(2,671,061,430)	(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22年度第3回公募公債)	1,299,870	1,311,570	11,700
広島市債(平成23年度第2回公募公債)	999,400	1,015,300	15,900
広島市債(平成23年度第4回公募公債)	179,874,000	183,240,000	3,366,000
広島市債(平成24年度第2回公募公債)	29,885,050	30,456,140	571,090
広島市債(平成25年度第2回公募公債)	14,995,500	15,387,000	391,500
広島市債(平成25年度第3回公募公債)	54,978,000	56,364,000	1,386,000
広島市債(平成26年度第2回公募公債)	62,500,000	63,762,500	1,262,500
広島市債(平成27年度第2回公募公債)	1,700,000	1,740,800	40,800
広島市債(平成30年度第5回公募公債)	100,700,000	101,616,370	916,370
広島市債(令和元年度第6回公募公債)	28,090,000	28,028,202	△ 61,798
合計	476,021,820	482,921,882	7,900,062

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	222,758,196	222,758,196	0	-
(生涯学習・まちづくり事業)	広島市	12,208,138	972,000	1,732,388	11,447,750	指定正味財産
〃	広島市	0	193,261,523	193,261,523	0	-
(広島サンプラザホール事業)	広島市	4,309,358	-	2,425,467	1,883,891	指定正味財産
〃	広島市	0	56,935,146	56,935,146	0	-
(中小企業勤労者共済事業等)	広島市	0	40,758,518	40,758,518	0	-
(財団管理運営)	広島市	20,076,350	250,524,860	250,524,860	20,076,350	一般正味財産
民間等補助金(文化・学術事業)						
・独立行政法人日本芸術文化振興会		0	4,029,000	4,029,000	0	-
・(公財)エネルギー文化・スポーツ財団		0	700,000	700,000	0	-
・独立行政法人国立青少年教育振興機構		0	565,000	565,000	0	-
・(公財)三菱UFJ信託地域文化財団		0	500,000	500,000	0	-
(生涯学習・まちづくり事業)	・(公財)図書館振興財団	0	3,762,000	3,762,000	0	-
合計		236,593,846	774,766,243	777,952,098	233,407,991	

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	2,468,955
文化活動助成積立資産受取利息の振替額	1,264,995
文化活動助成積立資産の取り崩しによる振替額	77,362
減価償却費計上による振替額	14,193,795
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	18,028,357

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 島 市	広 島 市 中 区	-	-	-	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	5,555,878,093	—	0
								広島市の文化 事業等の受託	219,915,449	—	0
								財団事業に対 する補助	財団運営事業 に対する補助	764,238,243	—

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

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

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	△ 2,200,273,580
② 会計基準変更時差異の未処理額	52,082,960
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 2,148,190,620

- (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	166,122,121
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)	218,205,081

- (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	148,395,440
施設利用料の前受金	
施設利用料金収益の前受金	52,595,347
広島サンプラザホール事業収益の前受金	605,555
広島サンプラザ本館事業収益の前受金	2,220,800
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	5,013,000
その他の前受金	408,600
合 計	209,238,742

10. 勘定科目の区分及び科目名の変更

当年度から、次のとおり正味財産増減計算書の勘定科目の区分及び科目名を変更し、事業形態別から発生形態別の整理へと改めている。

なお、正味財産増減計算書の前年度決算額は当年度決算額の科目に対応させ、組み替えて表示している。

変更前	変更後
(2) 経常費用 事業費	(2) 経常費用 事業費
給付事業費	支払給付金
レクリエーション事業費	レクリエーション費
利用割引事業費	
利用助成事業費	支払助成金

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	170,884,518	168,202,285	170,884,518	—	168,202,285
退職給付引当金	1,962,533,492	218,205,081	32,547,953	—	2,148,190,620

7 財産目録

財 産 目 録
令和2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	5,584,494	
		普通預金	運転資金として		
		広島銀行大手町支店		893,644,113	
		広島銀行広島西支店		2,270,870	
		広島信用金庫西部支店		25,213,537	
		通常貯金	運転資金として		
		広島加古町郵便局		2,567,625	
		安芸五日市郵便局		388,475	
		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		519,200	
	広島市農業協同組合安佐支店		252,760		
未収金	受託収入 他	広島城への指定管理料等の未収金	98,934,132		
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	13,358,993		
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	232,670		
前払金	展示スペース利用料 他	広島駅地下広場展示スペース利用料等の前払金	186,801		
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	20,000,000		
流動資産合計				1,063,153,670	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	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
			広島市令和元年度第6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：R2.2.25～R12.2.25 運用利率：0.115%/年	28,090,000
			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：H24.12.26～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いる。	5,934,340	
		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。	50,120,244
			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。	100,929,513
		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。	25,803,058
		車両運搬具	バン	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。	2,819,112
			トラック2台、ダンプ	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。	112,531
什器備品	テント 他	//	4,305,081		
	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。	987,503		
	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。	20,216,084
	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。	444,113
		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。	14,887,482
	車両運搬具 什器備品	シヨベルカー ガラス展示ケース	”	49,875
		丁合機 他	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。 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。	807,975
		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。	40,175
		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。	101,917
		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。	25,398,221
			64,516	
固定資産合計				2,764,217,788
資産合計				3,827,371,458
(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	706,317,450
	未払法人税等	令和元年度法人税等の未払額	令和元年度法人税等の未払分	10,929,500
	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	53,799,047
前受金	受託収益の前受金 他	広島市受託収益等の前受金	209,238,742	
賞与引当金	職員に対するもの	令和2年6月に支給する賞与の支払いに備えたもの	168,202,285	
流動負債合計				1,174,487,024
(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	147,750,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員259名に対する退職金の支払いに備えたもの	2,148,190,620
	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				2,305,940,620
負債合計				3,480,427,644
正味財産				346,943,814

監査報告書

令和2年5月21日

公益財団法人広島市文化財団
理事長 北吉 孝行 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31年4月1日から令和2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