

令和3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 3
7	財産目録	1 4
	監査について	1 7

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

1 貸借対照表

貸借対照表
令和4年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,507,201,631	1,154,094,020	353,107,611
未収金	73,244,673	122,221,286	△ 48,976,613
商品	13,826,057	13,925,445	△ 99,388
立替金	522,785	123,407	399,378
前払金	218,646	268,827	△ 50,181
流動資産合計	1,595,013,792	1,290,632,985	304,380,807
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	257,758,600	257,757,600	1,000
普通預金	1,400	2,400	△ 1,000
美術品	2,090,000,000	2,005,000,000	85,000,000
基本財産合計	2,347,760,000	2,262,760,000	85,000,000
(2) 特定資産			
文化活動助成積立資産	221,658,845	223,997,857	△ 2,339,012
給付事業積立資産	31,033,199	31,033,199	0
建物	763,641,808	763,641,808	0
建物減価償却累計額	△ 627,879,092	△ 620,452,276	△ 7,426,816
構築物	453,992,169	453,992,169	0
構築物減価償却累計額	△ 428,438,807	△ 428,313,959	△ 124,848
車両運搬具	6,100,333	6,100,333	0
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,315,446	△ 3,742,068	△ 573,378
什器備品	31,473,593	31,445,093	28,500
什器備品減価償却累計額	△ 28,118,647	△ 27,820,098	△ 298,549
特定資産合計	419,147,955	429,882,058	△ 10,734,103
(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	△ 24,751,879	△ 24,064,055	△ 687,824
構築物	33,017,222	33,017,222	0
構築物減価償却累計額	△ 20,175,834	△ 19,152,787	△ 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	142,698,014	153,175,934	△ 10,477,920
什器備品減価償却累計額	△ 118,353,574	△ 127,593,374	9,239,800
その他固定資産合計	56,520,252	59,469,243	△ 2,948,991
固定資産合計	2,823,428,207	2,752,111,301	71,316,906
資産合計	4,418,441,999	4,042,744,286	375,697,713
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,174,395,497	727,574,725	446,820,772
未払法人税等	421,000	421,000	0
1年以内返済予定長期借入金	19,500,000	13,000,000	6,500,000
預り金	40,108,374	42,196,753	△ 2,088,379
前受金	333,889,706	466,431,836	△ 132,542,130
賞与引当金	162,305,636	170,671,017	△ 8,365,381
流動負債合計	1,730,620,213	1,420,295,331	310,324,882

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
長期借入金	128,250,000	147,750,000	△ 19,500,000
退職給付引当金	2,332,628,487	2,297,807,454	34,821,033
長期預り保証金	10,000,000	10,000,000	0
固定負債合計	2,470,878,487	2,455,557,454	15,321,033
負債合計	4,201,498,700	3,875,852,785	325,645,915
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出捐金	260,543,125	264,728,125	△ 4,185,000
広島市出捐美術品	2,090,000,000	2,005,000,000	85,000,000
広島市補助金	210,931,677	211,392,850	△ 461,173
寄附金	161,661,957	167,046,274	△ 5,384,317
民間等助成金	12,737,997	13,142,313	△ 404,316
文化活動助成積立資産運用収入		299,297	△ 299,297
指定正味財産合計	2,735,874,756	2,661,608,859	74,265,897
(うち基本財産への充当額)	(2,347,760,000)	(2,262,760,000)	(85,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(388,114,756)	(398,848,859)	(△ 10,734,103)
2. 一般正味財産	△ 2,518,931,457	△ 2,494,717,358	△ 24,214,099
(うち特定資産への充当額)	(31,033,199)	(31,033,199)	(0)
正味財産合計	216,943,299	166,891,501	50,051,798
負債及び正味財産合計	4,418,441,999	4,042,744,286	375,697,713

2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

令和4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	1,012,491,738	299,270,227	195,439,666		1,507,201,631
未収金	44,596,580	18,928,316	9,719,777		73,244,673
商品		13,826,057			13,826,057
立替金	22,792	499,993			522,785
前払金	117,120	101,526			218,646
流動資産合計	1,057,228,230	332,626,119	205,159,443		1,595,013,792
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券			257,758,600		257,758,600
普通預金			1,400		1,400
美術品	2,090,000,000				2,090,000,000
基本財産合計	2,090,000,000		257,760,000		2,347,760,000
(2) 特定資産					
文化活動助成積立資産	221,658,845				221,658,845
給付事業積立資産		31,033,199			31,033,199
建物	530,191,408	233,450,400			763,641,808
建物減価償却累計額	△ 486,946,389	△ 140,932,703			△ 627,879,092
構築物	453,992,169				453,992,169
構築物減価償却累計額	△ 428,438,807				△ 428,438,807
車両運搬具	6,100,333				6,100,333
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,315,446				△ 4,315,446
什器備品	23,757,755	7,199,280	516,558		31,473,593
什器備品減価償却累計額	△ 20,428,638	△ 7,199,279	△ 490,730		△ 28,118,647
特定資産合計	295,571,230	123,550,897	25,828		419,147,955
(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	△ 23,221,992	△ 1,529,887			△ 24,751,879
構築物	33,017,222				33,017,222
構築物減価償却累計額	△ 20,175,834				△ 20,175,834
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	137,494,242	1,290,357		142,698,014
什器備品減価償却累計額	△ 3,340,690	△ 113,787,043	△ 1,225,841		△ 118,353,574
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	32,442,124	24,013,612	20,124,516	△ 20,060,000	56,520,252
固定資産合計	2,418,013,354	147,564,509	277,910,344	△ 20,060,000	2,823,428,207
資産合計	3,475,241,584	480,190,628	483,069,787	△ 20,060,000	4,418,441,999
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	866,439,794	140,193,055	167,762,648		1,174,395,497
未払法人税等		421,000			421,000
1年以内返済予定長期借入金		19,500,000			19,500,000
預り金	423,907	2,287,672	37,396,795		40,108,374
前受金	191,341,704	142,548,002			333,889,706
賞与引当金	143,165,236	11,264,621	7,875,779		162,305,636
流動負債合計	1,201,370,641	316,214,350	213,035,222		1,730,620,213

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		128,250,000			128,250,000
退職給付引当金			2,332,628,487		2,332,628,487
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		158,310,000	2,332,628,487	△ 20,060,000	2,470,878,487
負債合計	1,201,370,641	474,524,350	2,545,663,709	△ 20,060,000	4,201,498,700
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出捐金		91,663,125	168,880,000		260,543,125
広島市出捐美術品	2,090,000,000				2,090,000,000
広島市補助金	210,077,104	854,573			210,931,677
寄附金	72,756,129		88,905,828		161,661,957
民間等助成金	12,737,997				12,737,997
指定正味財産合計	2,385,571,230	92,517,698	257,785,828		2,735,874,756
(うち基本財産への充当額)	(2,090,000,000)		(257,760,000)		(2,347,760,000)
(うち特定資産への充当額)	(295,571,230)	(92,517,698)	(25,828)		(388,114,756)
2. 一般正味財産	△ 111,700,287	△ 86,851,420	△ 2,320,379,750		△ 2,518,931,457
(うち特定資産への充当額)		(31,033,199)			(31,033,199)
正味財産合計	2,273,870,943	5,666,278	△ 2,062,593,922		216,943,299
負債及び正味財産合計	3,475,241,584	480,190,628	483,069,787	△ 20,060,000	4,418,441,999

3 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書
令和3年4月1日から令和4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	2,178,871	2,095,402	83,469
特定資産運用益			
文化活動助成積立資産受取利息振替額	1,361,952	746,775	615,177
受取入金			
受取入金	393,800	325,200	68,600
受取会費			
受取会費	70,369,000	67,681,500	2,687,500
事業収益			
文化事業収益	9,892,850	8,017,000	1,875,850
生涯学習事業収益	5,726,566	4,653,406	1,073,160
広島サンプラザホール事業収益	85,960,651	57,968,636	27,992,015
広島サンプラザ本館事業収益	54,031,906	41,034,025	12,997,881
広告料収益	3,037,479	2,884,345	153,134
手数料収益	11,962,487	12,111,618	△ 149,131
売上収益	15,042,574	16,507,750	△ 1,465,176
委託販売収益	20,535,907	20,640,847	△ 104,940
利用料金収益			
施設利用料金収益	365,029,813	273,816,995	91,212,818
受託収益			
広島市受託収益	6,223,458,586	5,965,265,615	258,192,971
埋蔵文化財発掘事業受託収益		11,812,024	△ 11,812,024
受取補助金等			
受取広島市補助金	902,904,108	836,528,900	66,375,208
受取民間等補助金	15,962,153	12,166,905	3,795,248
受取補助金等振替額	6,628,989	7,518,107	△ 889,118
受取負担金			
受取負担金	14,296,214	12,780,909	1,515,305
受取寄附金			
受取寄附金	500,000	2,000,000	△ 1,500,000
受取寄附金振替額	5,306,817	3,700,511	1,606,306
雑収益			
雑収益	1,367,014	1,514,827	△ 147,813
経常収益計	7,815,947,737	7,361,771,297	454,176,440
(2) 経常費用			
事業費			
報酬	1,052,770,777	1,063,568,720	△ 10,797,943
給料手当	1,718,634,140	1,699,505,599	19,128,541
賞与引当金繰入額	154,429,857	162,142,637	△ 7,712,780
福利厚生費	512,431,601	518,467,337	△ 6,035,736
賃金	317,175,308	275,828,673	41,346,635
報償費	44,685,415	46,388,452	△ 1,703,037
旅費	5,075,009	5,011,080	63,929
消耗品費	273,010,170	282,445,751	△ 9,435,581
燃料費	13,010,270	9,034,059	3,976,211
食糧費	1,475,791	1,485,854	△ 10,063
光熱水費	514,435,570	461,431,858	53,003,712
修繕料	217,307,925	189,516,128	27,791,797
賄材料費	160,199	220,185	△ 59,986
通信運搬費	48,763,234	45,647,456	3,115,778
支払手数料	14,746,672	16,838,176	△ 2,091,504
保険料	25,207,484	23,585,269	1,622,215
委託料	1,767,035,953	1,543,349,872	223,686,081

科 目	当年度	前年度	増 減
使用料及び賃借料	159,758,295	162,572,813	△ 2,814,518
備品購入費	65,933,772	48,639,048	17,294,724
負担金及び補助金	65,900,096	109,686,895	△ 43,786,799
補償、補填及び賠償金	140,000	28,600	111,400
支払利息	1,480,429	1,608,452	△ 128,023
公課費	323,573,900	315,885,950	7,687,950
支払給付金	9,375,000	13,268,000	△ 3,893,000
レクリエーション費	15,447,645	2,156,436	13,291,209
支払助成金	8,211,845	16,555,975	△ 8,344,130
減価償却費	11,797,290	13,186,733	△ 1,389,443
売上原価	13,186,921	13,524,968	△ 338,047
雑費	2,007,768	686,850	1,320,918
管理費			
報酬	57,822,635	58,621,161	△ 798,526
給料手当	83,911,632	81,210,479	2,701,153
退職給付費用	218,719,747	225,649,689	△ 6,929,942
賞与引当金繰入額	7,875,779	8,528,380	△ 652,601
福利厚生費	40,122,593	40,430,838	△ 308,245
賃金	2,247,356	2,243,600	3,756
報償費	1,255,100	1,204,100	51,000
旅費	63,840	29,780	34,060
交際費	28,500	24,500	4,000
消耗品費	1,741,830	2,716,786	△ 974,956
燃料費	53,780	31,814	21,966
食糧費	2,300	2,886	△ 586
修繕料	226,518	200,739	25,779
通信運搬費	5,698,793	5,755,819	△ 57,026
支払手数料	121,140	111,353	9,787
保険料	91,611	106,304	△ 14,693
委託料	77,660	1,008,623	△ 930,963
使用料及び賃借料	58,083,207	57,707,485	375,722
負担金及び補助金	3,350,774	3,194,930	155,844
災害補償費		189,667	△ 189,667
公課費	26,800	25,600	1,200
雑費	3,113		3,113
経常費用計	7,838,693,044	7,531,262,359	307,430,685
当期経常増減額	△ 22,745,307	△ 169,491,062	146,745,755
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取寄附金			
受取寄附金振替額	77,500	23,250	54,250
賞与引当金戻入益		457,320	△ 457,320
賞与引当金戻入益			
経常外収益計	77,500	480,570	△ 403,070
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
什器備品除却損	1,125,292	1,168,250	△ 42,958
経常外費用計	1,125,292	1,168,250	△ 42,958
当期経常外増減額	△ 1,047,792	△ 687,680	△ 360,112
税引前当期一般正味財産増減額	△ 23,793,099	△ 170,178,742	146,385,643
法人税、住民税及び事業税	421,000	421,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 24,214,099	△ 170,599,742	146,385,643
一般正味財産期首残高	△ 2,494,717,358	△ 2,324,117,616	△ 170,599,742
一般正味財産期末残高	△ 2,518,931,457	△ 2,494,717,358	△ 24,214,099

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	2,178,871	2,095,402	83,469
特定資産運用益			
文化活動助成積立資産受取利息	1,062,655	1,046,072	16,583
受取補助金等			
受取広島市補助金	1,578,500	990,000	588,500
受取寄附金			
受取寄附金		500,000	△ 500,000
基本財産受贈益			
美術品受贈益	85,000,000		85,000,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 15,554,129	△ 14,084,045	△ 1,470,084
当期指定正味財産増減額	74,265,897	△ 9,452,571	83,718,468
指定正味財産期首残高	2,661,608,859	2,671,061,430	△ 9,452,571
指定正味財産期末残高	2,735,874,756	2,661,608,859	74,265,897
III 正味財産期末残高	216,943,299	166,891,501	50,051,798

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
令和3年4月1日から令和4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)	広島サンブラザ 本館事業 (その他の事業2)	広島サンブラザ 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	1,361,952	1,361,952	1,361,952					2,178,871		2,178,871
基本財産運用益							393,800			393,800
特定資産運用益										
文化活動助成積立資産 受取利息振替額	9,892,850	5,153,226	9,892,850		573,340					9,892,850
受取入会金										
受取入会費										
受取入会費										
事業収益	3,037,479		3,037,479			85,960,651				85,960,651
文化事業収益										
生涯学習事業収益										
広島サンブラザホール 事業収益										
広島サンブラザ本館事業 収益										
広告料収益										
手数料収益										
売上収益										
委託販売収益										
利用料金収益										
施設利用料金収益	168,703,036	7,921,880	176,624,916		188,404,897					365,029,813
受託収益										
広島市受託収益	1,995,139,195	3,735,319,648	5,730,458,843		492,999,743					6,223,458,586
受取補助金等										
受取広島市補助金	181,818,996	185,002,947	366,821,943							902,904,108
受取民間等補助金	9,825,213	953,323	10,778,536							15,962,153
受取補助金等振替額										
受取負担金										
受取寄附金	2,517,125	1,258,009	3,775,134							14,296,214
受取寄附金										
受取寄附金	500,000		500,000							500,000
受取寄附金振替額	2,613,093	2,693,724	5,306,817							5,306,817
雑収益	83,275	717,411	800,686							
経常収益計	2,375,492,214	3,941,443,249	6,316,935,463	47,548,625	223,480	51,572	147,243	136,376		7,815,947,737
(2) 経常費用										
事業費										
報酬	187,066,055	795,639,015	982,705,070							1,052,770,777
給料手当	505,464,850	1,047,587,794	1,553,052,644							1,718,634,140
賞与引当金繰入額	41,151,296	101,839,649	142,990,945							154,429,557

科	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)	広島サンブラザ 本館事業 (その他の事業2)	広島サンブラザ 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)			
福利厚生費	133,125,713	333,549,054	466,674,767	4,904	33,085,704	890,911	6,655,525	5,119,790	45,756,834	512,431,601	
賃金	106,650,046	175,328,946	281,978,992	803,400	14,968,836	1,828,854	5,468,126	12,127,100	35,196,316	317,175,308	
報償費	11,878,253	24,792,962	36,671,215				8,014,200		8,014,200	44,685,415	
旅費	4,118,839	708,200	4,827,039		247,970				247,970	5,075,009	
消耗品費	52,958,851	192,135,546	245,094,397	7,940,504	13,177,214	60,033	2,897,686	3,840,336	27,915,773	273,010,170	
燃料費	3,717,301	8,729,758	12,447,059		213,748	16,677	2,475	330,311	563,211	13,010,270	
食糧費	298,128	1,170,717	1,468,845	86,507	6,946				6,946	1,475,791	
光熱水費	160,885,633	229,795,085	390,680,718		101,766,849	427,669	21,046,158	427,669	123,754,852	514,435,570	
修繕料	80,255,452	103,557,382	183,812,834		29,430,921		4,064,170		33,495,091	217,307,925	
脂材料費		160,199	160,199							160,199	
通信運搬費	9,994,604	32,276,524	42,271,128	254,320	2,336,120	119,016	449,480	3,333,170	6,492,106	48,763,234	
支払手数料	4,739,223	3,106,424	7,845,647	114,260	3,627,115	27,956	1,292,265	1,839,429	6,901,025	14,746,672	
保険料	16,957,098	7,291,529	24,248,627	1,000	516,237		441,620		958,857	25,207,484	
委託料	863,205,390	614,520,394	1,477,725,784	2,530,000	257,362,404	182,583	28,451,449	783,733	289,310,169	1,767,035,953	
使用料及び賃借料	59,198,215	29,825,548	89,023,763	1,975,521	11,798,790	31,514,409	21,401,507	4,044,305	70,734,532	159,758,295	
備品購入費	49,687,894	11,534,610	61,222,504		4,567,558		143,710		4,711,268	65,933,772	
負担金及び補助金	12,240,394	1,697,071	13,937,465	4,073,435	943,996	48,200	150,000	46,747,000	51,962,631	65,900,096	
補償、補填及び賠償金	140,000		140,000							140,000	
支払利息											
公課費	78,775,141	217,467,978	296,243,119	1,564,700	22,111,781	1,480,429	1,294,227	209,061	1,480,429	1,480,429	
支払給付金											
レクリエーション費											
支払助成金											
減価償却費	752,928	6,758,826	7,511,754	13,178,659	249,845	8,262	4,205,908		13,186,921	323,573,900	
売上原価	624,624	1,103,464	1,728,088	5,835					24,000	9,375,000	
雑費										15,447,645	
管理費										8,211,845	
報酬										8,211,845	
給料手当										4,285,536	
退職給付費用										11,797,290	
賞与引当金繰入額										13,186,921	
福利厚生費										2,007,768	
賃金										57,822,635	
報償費										83,911,632	
旅費										218,719,747	
交際費										7,875,779	
消耗品費										40,122,593	
燃料費										2,247,356	
食糧費										1,255,100	
修繕料										63,840	
通信運搬費										28,500	
支払手数料										1,741,830	
保険料										53,780	
委託料										2,300	
使用料及び賃借料										226,518	
負担金及び補助金										5,698,793	
公課費										121,140	
雑費										91,611	
										77,660	
										58,083,207	
										3,350,774	
										26,800	
										3,113	
経営費用計	2,383,885,928	3,940,576,675	6,324,462,603	32,533,045	685,253,616	42,447,362	142,213,286	130,258,424	1,032,705,733	7,838,693,044	
当期経常増減額	△ 8,393,714	866,574	△ 7,527,140	15,015,580	2,131,461	11,584,544	△ 82,481	20,455	28,669,559	△ 22,745,307	

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)	広島サンフラワ 本館事業 (その他の事業2)	広島サンフラワ ホール事業 (その他の事業3)	中小企業調査 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												
受取寄附金		77,500	77,500									77,500
受取寄附金振替額		77,500	77,500									77,500
経常外収益計		77,500	77,500									
(2) 経常外費用												
固定資産除却損		77,500	77,500									
什器備品除却損		77,500	77,500									
経常外費用計		77,500	77,500									
当期経常外増減額		0	0									
他会計振替前												
当期一般正味財産増減額	△ 8,393,714	866,574	△ 7,527,140	15,015,580	2,131,461	11,584,544	20,455	1,047,792	27,621,767	△ 43,887,726		△ 23,793,099
他会計振替額	10,895,419	462,437	11,357,856	△ 21,079,890	2,740			1,047,792	△ 21,077,150	9,719,294		0
税引前当期一般正味財産増減額	2,501,705	1,329,011	3,830,716	△ 6,064,310	2,134,201	11,584,544	20,455	△ 1,047,792	6,544,617	△ 34,168,432		△ 23,793,099
法人税、住民税及び事業税				406,489		14,511			421,000			421,000
当期一般正味財産増減額	2,501,705	1,329,011	3,830,716	△ 6,470,799	2,134,201	11,570,033	20,455	1,047,792	6,123,617	△ 34,168,432		△ 24,214,099
一般正味財産期首残高	△ 44,062,368	△ 71,468,635	△ 115,531,003	20,315,213	△ 8,994,719	△ 138,370,066	30,082,110	3,992,425	△ 92,975,037	△ 2,286,211,318		△ 2,494,717,358
一般正味財産期末残高	△ 41,560,663	△ 70,139,624	△ 111,700,287	13,844,414	△ 6,860,518	△ 126,800,033	30,102,565	2,862,152	△ 86,851,420	△ 2,320,379,750		△ 2,518,931,457
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										2,178,871		2,178,871
特定資産運用益	1,062,655		1,062,655									1,062,655
文化活動助成積立資産												
受取利息												
受取補助金等		1,578,500	1,578,500									1,578,500
受取広島市補助金												
基本財産受贈益	85,000,000		85,000,000									85,000,000
美術品受贈益												
一般正味財産への振替額	△ 3,975,045	△ 5,194,305	△ 9,169,350									
一般正味財産への振替額	△ 82,087,610	△ 3,615,805	78,471,805									
当期指定正味財産増減額	2,231,243,591	75,855,834	2,307,099,425									
指定正味財産期首残高	2,313,331,201	72,240,029	2,385,571,230									
指定正味財産期末残高	2,271,770,538	2,100,405	2,273,870,943	13,844,414	△ 6,860,518	△ 126,800,033	30,102,565	95,379,850	5,666,278	△ 2,062,593,922		216,943,299

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、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (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	257,757,600	1,000	—	257,758,600
普通預金	2,400	—	1,000	1,400
美術品	2,005,000,000	85,000,000	—	2,090,000,000
小 計	2,262,760,000	85,001,000	1,000	2,347,760,000
特定資産				
文化活動助成積立資産	223,997,857	—	2,339,012	221,658,845
給付事業積立資産	31,033,199	—	—	31,033,199
建物	143,189,532	—	7,426,816	135,762,716
構築物	25,678,210	—	124,848	25,553,362
車両運搬具	2,358,265	—	573,378	1,784,887
什器備品	3,624,995	1,578,500	1,848,549	3,354,946
小 計	429,882,058	1,578,500	12,312,603	419,147,955
合 計	2,692,642,058	86,579,500	12,313,603	2,766,907,955

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	257,758,600	(257,758,600)	(0)	(—)
普通預金	1,400	(1,400)	(0)	(—)
美術品	2,090,000,000	(2,090,000,000)	(0)	(—)
小 計	2,347,760,000	(2,347,760,000)	(0)	(—)
特定資産				
文化活動助成積立資産	221,658,845	(221,658,845)	(0)	(—)
給付事業積立資産	31,033,199	(0)	(31,033,199)	(—)
建物	135,762,716	(135,762,716)	(0)	(—)
構築物	25,553,362	(25,553,362)	(0)	(—)
車両運搬具	1,784,887	(1,784,887)	(0)	(—)
什器備品	3,354,946	(3,354,946)	(0)	(—)
小 計	419,147,955	(388,114,756)	(31,033,199)	(—)
合 計	2,766,907,955	(2,735,874,756)	(31,033,199)	(—)

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24年度第2回公募公債)	29,885,050	30,049,500	164,450
広島市債 (平成25年度第2回公募公債)	14,995,500	15,180,000	184,500
広島市債 (平成25年度第3回公募公債)	54,978,000	55,671,000	693,000
広島市債 (平成26年度第2回公募公債)	62,500,000	63,212,500	712,500
広島市債 (平成27年度第2回公募公債)	1,700,000	1,726,010	26,010
広島市債 (平成30年度第5回公募公債)	100,700,000	100,851,050	151,050
広島市債 (令和元年度第6回公募公債)	28,090,000	27,831,572	△ 258,428
広島市債 (令和3年度第5回公募公債)	129,910,000	127,974,341	△ 1,935,659
広島市債 (令和3年度第6回公募公債)	35,100,000	34,643,700	△ 456,300
合 計	457,858,550	457,139,673	△ 718,877

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	181,818,996	181,818,996	0	—
(生涯学習・まちづくり事業)	広島市	10,517,369	1,578,500	2,018,765	10,077,104	指定正味財産
〃	広島市	0	185,002,947	185,002,947	0	—
(広島サンプラザホール事業)	広島市	875,481	—	20,908	854,573	指定正味財産
〃	広島市	0	51,912,674	51,912,674	0	—
(中小企業勤労者共済事業等)	広島市	0	48,847,756	48,847,756	0	—
(財団管理運営)	広島市	20,076,350	435,321,735	435,321,735	20,076,350	一般正味財産
民間等補助金						
(文化・学術事業)	・文化庁	0	7,942,457	7,942,457	0	—
	・独立行政法人日本芸術文化振興会	0	1,462,000	1,462,000	0	—
	・(公財)エネルギー文化・スポーツ財団	0	400,000	400,000	0	—
	・広島県	0	20,756	20,756	0	—
(生涯学習・まちづくり事業)	・(公財)図書館振興財団	0	953,323	953,323	0	—
(公益目的事業以外への施設貸与事業)	・文化庁	0	4,512,493	4,512,493	0	—
	・広島県	0	671,124	671,124	0	—
合 計		231,469,200	920,444,761	920,905,934	231,008,027	

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	2,178,871
文化活動助成積立資産受取利息の振替額	1,062,655
文化活動助成積立資産の取り崩しによる振替額	2,339,012
減価償却費計上による振替額	9,896,091
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	77,500
合 計	15,554,129

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4名	市公共事業の 受託	広島市の文化 施設等の指定 管理	5,598,924,715	-	0
								広島市の文化 事業等の受託	624,533,871	-	0
							財団事業に対 する補助	財団運営事業 に対する補助	904,482,608	-	0

(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. 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	286,938,062
施設利用料の前受金	
施設利用料金収益の前受金	30,293,104
広島サンプラザホール事業収益の前受金	7,403,440
広島サンプラザ本館事業収益の前受金	2,210,800
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	5,781,000
その他の前受金	1,263,300
合 計	333,889,706

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	170,671,017	162,305,636	170,671,017	-	162,305,636
退職給付引当金	2,297,807,454	218,719,747	183,898,714	-	2,332,628,487

7 財産目録

財 産 目 録
令和4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	現金 預金	手元保管	運転資金として	11,075,168	
		普通預金	運転資金として		
		広島銀行大手町支店		1,475,385,185	
		広島銀行広島西支店		4,173,391	
		広島信用金庫西部支店		9,129,212	
		通常貯金	運転資金として		
		広島加古町郵便局		5,282,130	
		安芸五日市郵便局		880,605	
		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		1,121,180	
広島市農業協同組合安佐支店		154,760			
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	73,244,673		
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	13,826,057		
立替金	チケット代 他	福利厚生事業に係るチケット代の会員負担分等の立替金	522,785		
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	218,646		
流動資産合計				1,595,013,792	
(固定資産)					
基本財産	投資有価証券	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	
		広島市令和3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：R3.12.27～R13.12.26 運用利率：0.125%/年	129,910,000	
		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。	1,400
		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
				絵画1点 令和4年3月取得	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。

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
		広島市令和3年度第6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：R4.2.25～R14.2.25 運用利率：0.244%/年	35,100,000
	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等の運用財源としている。	21,558,895
		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。	31,033,199
		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。
	構築物	広島市西区商工センター 三丁目1番1号 広島サンプラザ附属体育館 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。	92,517,697
		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。	25,553,362
	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。	1,672,356
		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	〃	3,329,117
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。	1	
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。	18,978,136
	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。	306,413
		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。	12,841,388
	車両運搬具 什器備品	シヨベルカー	〃	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。	448,875
		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。	23,688,957
	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				2,823,428,207
資産合計				4,418,441,999
(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	1,174,395,497
	未払法人税等	令和3年度法人税等の未払額	令和3年度法人税等の未払分	421,000
	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	住民税、社会保険料 他	住民税等の預り分	40,108,374
前受金	受託収益の前受金 他	広島市受託収益等の前受金	333,889,706	
賞与引当金	職員に対するもの	令和4年6月に支給する賞与の支払いに備えたもの	162,305,636	
流動負債合計				1,730,620,213
(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	128,250,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員265名に対する退職金の支払いに備えたもの	2,332,628,487
	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				2,470,878,487
負債合計				4,201,498,700
正味財産				216,943,299

監査報告書

令和4年5月17日

公益財団法人広島市文化財団
理事長 田原 範朗 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、令和3年4月1日から令和4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