

令和4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4年度公益財団法人広島市文化財団決算報告書
(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

1 貸借対照表

貸借対照表
令和5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	1,338,569,945	1,507,201,631	△ 168,631,686
未収金	128,642,114	73,244,673	55,397,441
商品	14,377,274	13,826,057	551,217
立替金	620,876	522,785	98,091
前払金	245,882	218,646	27,236
流動資産合計	1,482,456,091	1,595,013,792	△ 112,557,701
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	257,753,500	257,758,600	△ 5,100
普通預金	6,500	1,400	5,100
美術品	2,090,000,000	2,090,000,000	0
基本財産合計	2,347,760,000	2,347,760,000	0
(2) 特定資産			
文化活動助成積立資産	222,734,485	221,658,845	1,075,640
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	△ 633,563,854	△ 627,879,092	△ 5,684,762
構築物	453,992,169	453,992,169	0
構築物減価償却累計額	△ 428,563,655	△ 428,438,807	△ 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	△ 4,888,824	△ 4,315,446	△ 573,378
什器備品	40,494,393	31,473,593	9,020,800
什器備品減価償却累計額	△ 28,531,202	△ 28,118,647	△ 412,555
特定資産合計	422,448,852	419,147,955	3,300,897
(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	△ 25,439,703	△ 24,751,879	△ 687,824
構築物	33,017,222	33,017,222	0
構築物減価償却累計額	△ 21,198,881	△ 20,175,834	△ 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	139,598,014	142,698,014	△ 3,100,000
什器備品減価償却累計額	△ 115,753,902	△ 118,353,574	2,599,672
その他固定資産合計	54,309,053	56,520,252	△ 2,211,199
固定資産合計	2,824,517,905	2,823,428,207	1,089,698
資産合計	4,306,973,996	4,418,441,999	△ 111,468,003
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	706,662,029	1,174,395,497	△ 467,733,468
未払法人税等	11,404,100	421,000	10,983,100
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	48,968,020	40,108,374	8,859,646
前受金	666,706,934	333,889,706	332,817,228
賞与引当金	167,267,184	162,305,636	4,961,548
流動負債合計	1,627,008,267	1,730,620,213	△ 103,611,946

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
長期借入金	102,250,000	128,250,000	△ 26,000,000
退職給付引当金	2,455,954,091	2,332,628,487	123,325,604
長期預り保証金	10,000,000	10,000,000	0
固定負債合計	2,568,204,091	2,470,878,487	97,325,604
負債合計	4,195,212,358	4,201,498,700	△ 6,286,342
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出捐金	256,358,125	260,543,125	△ 4,185,000
広島市出捐美術品	2,090,000,000	2,090,000,000	0
広島市補助金	219,333,298	210,931,677	8,401,621
寄附金	160,574,909	161,661,957	△ 1,087,048
民間等助成金	12,333,681	12,737,997	△ 404,316
文化活動助成積立資産運用収入	575,640		575,640
指定正味財産合計	2,739,175,653	2,735,874,756	3,300,897
(うち基本財産への充当額)	(2,347,760,000)	(2,347,760,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(391,415,653)	(388,114,756)	(3,300,897)
2. 一般正味財産	△ 2,627,414,015	△ 2,518,931,457	△ 108,482,558
(うち特定資産への充当額)	(31,033,199)	(31,033,199)	(0)
正味財産合計	111,761,638	216,943,299	△ 105,181,661
負債及び正味財産合計	4,306,973,996	4,418,441,999	△ 111,468,003

2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

令和5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	895,729,508	340,852,562	101,987,875		1,338,569,945
未収金	88,425,933	30,452,784	9,763,397		128,642,114
商品		14,377,274			14,377,274
立替金	37,592	583,284			620,876
前払金	144,790	101,092			245,882
流動資産合計	984,337,823	386,366,996	111,751,272		1,482,456,091
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券			257,753,500		257,753,500
普通預金			6,500		6,500
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	222,734,485				222,734,485
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	△ 488,425,243	△ 145,138,611			△ 633,563,854
構築物	453,992,169				453,992,169
構築物減価償却累計額	△ 428,563,655				△ 428,563,655
車両運搬具	6,100,333				6,100,333
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,888,824				△ 4,888,824
什器備品	23,780,555	16,197,280	516,558		40,494,393
什器備品減価償却累計額	△ 20,465,650	△ 7,574,822	△ 490,730		△ 28,531,202
特定資産合計	294,455,578	127,967,446	25,828		422,448,852
(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	△ 23,840,966	△ 1,598,737			△ 25,439,703
構築物	33,017,222				33,017,222
構築物減価償却累計額	△ 21,198,881				△ 21,198,881
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	134,394,242	1,290,357		139,598,014
什器備品減価償却累計額	△ 3,520,240	△ 111,007,821	△ 1,225,841		△ 115,753,902
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	30,620,553	23,623,984	20,124,516	△ 20,060,000	54,309,053
固定資産合計	2,415,076,131	151,591,430	277,910,344	△ 20,060,000	2,824,517,905
資産合計	3,399,413,954	537,958,426	389,661,616	△ 20,060,000	4,306,973,996
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	504,905,810	134,195,275	67,560,944		706,662,029
未払法人税等		11,404,100			11,404,100
1年以内返済予定長期借入金		26,000,000			26,000,000
預り金	680,642	4,097,050	44,190,328		48,968,020
前受金	479,701,915	187,005,019			666,706,934
賞与引当金	147,424,003	11,664,559	8,178,622		167,267,184
流動負債合計	1,132,712,370	374,366,003	119,929,894		1,627,008,267

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		102,250,000			102,250,000
退職給付引当金			2,455,954,091		2,455,954,091
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		132,310,000	2,455,954,091	△ 20,060,000	2,568,204,091
負債合計	1,132,712,370	506,676,003	2,575,883,985	△ 20,060,000	4,195,212,358
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出捐金		87,478,125	168,880,000		256,358,125
広島市出捐美術品	2,090,000,000				2,090,000,000
広島市補助金	209,877,176	9,456,122			219,333,298
寄附金	71,669,081		88,905,828		160,574,909
民間等助成金	12,333,681				12,333,681
文化活動助成積立資産運用収入	575,640				575,640
指定正味財産合計	2,384,455,578	96,934,247	257,785,828		2,739,175,653
(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)	(294,455,578)	(96,934,247)	(25,828)		(391,415,653)
2. 一般正味財産	△ 117,753,994	△ 65,651,824	△ 2,444,008,197		△ 2,627,414,015
(うち特定資産への充当額)		(31,033,199)			(31,033,199)
正味財産合計	2,266,701,584	31,282,423	△ 2,186,222,369		111,761,638
負債及び正味財産合計	3,399,413,954	537,958,426	389,661,616	△ 20,060,000	4,306,973,996

3 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書
令和4年4月1日から令和5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	892,978	2,178,871	△ 1,285,893
特定資産運用益			
文化活動助成積立資産受取利息振替額	0	1,361,952	△ 1,361,952
受取入会金			
受取入会金	304,400	393,800	△ 89,400
受取会費			
受取会費	70,854,500	70,369,000	485,500
事業収益			
文化事業収益	17,544,285	9,892,850	7,651,435
生涯学習事業収益	7,583,548	5,726,566	1,856,982
広島サンプラザホール事業収益	125,463,470	85,960,651	39,502,819
広島サンプラザ本館事業収益	71,458,980	54,031,906	17,427,074
広告料収益	3,732,713	3,037,479	695,234
手数料収益	14,482,813	11,962,487	2,520,326
売上収益	19,165,168	15,042,574	4,122,594
委託販売収益	33,278,194	20,535,907	12,742,287
利用料金収益			
施設利用料金収益	571,173,049	365,029,813	206,143,236
受託収益			
広島市受託収益	6,112,484,791	6,223,458,586	△ 110,973,795
受取補助金等			
受取広島市補助金	790,623,275	902,904,108	△ 112,280,833
受取民間等補助金	47,310,607	15,962,153	31,348,454
受取補助金等振替額	6,448,495	6,628,989	△ 180,494
受取負担金			
受取負担金	16,274,475	14,296,214	1,978,261
受取寄附金			
受取寄附金	1,000,000	500,000	500,000
受取寄附金振替額	1,525,048	5,306,817	△ 3,781,769
雑収益			
雑収益	3,938,885	1,367,014	2,571,871
経常収益計	7,915,539,674	7,815,947,737	99,591,937
(2) 経常費用			
事業費			
報酬	1,042,330,031	1,052,770,777	△ 10,440,746
給料手当	1,763,246,111	1,718,634,140	44,611,971
賞与引当金繰入額	159,088,562	154,429,857	4,658,705
福利厚生費	508,828,897	512,431,601	△ 3,602,704
賃金	271,456,528	317,175,308	△ 45,718,780
報償費	71,155,081	44,685,415	26,469,666
旅費	9,347,804	5,075,009	4,272,795
消耗品費	291,055,683	273,010,170	18,045,513
燃料費	16,635,485	13,010,270	3,625,215
食糧費	2,643,159	1,475,791	1,167,368
光熱水費	758,859,872	514,435,570	244,424,302
修繕料	213,062,530	217,307,925	△ 4,245,395
賄材料費	308,712	160,199	148,513
通信運搬費	43,071,110	48,763,234	△ 5,692,124
支払手数料	23,377,871	14,746,672	8,631,199
保険料	15,642,335	25,207,484	△ 9,565,149
委託料	1,640,418,445	1,767,035,953	△ 126,617,508

科 目	当年度	前年度	増 減
使用料及び賃借料	160,662,354	159,758,295	904,059
備品購入費	34,419,056	65,933,772	△ 31,514,716
負担金及び補助金	157,296,041	65,900,096	91,395,945
補償、補填及び賠償金	4,236,100	140,000	4,096,100
支払利息	1,360,437	1,480,429	△ 119,992
公課費	324,559,790	323,573,900	985,890
支払給付金	8,940,000	9,375,000	△ 435,000
レクリエーション費	10,788,770	15,447,645	△ 4,658,875
支払助成金	10,497,021	8,211,845	2,285,176
減価償却費	9,874,742	11,797,290	△ 1,922,548
売上原価	12,230,793	13,186,921	△ 956,128
雑費	291,920	2,007,768	△ 1,715,848
管理費			
報酬	58,185,297	57,822,635	362,662
給料手当	87,785,772	83,911,632	3,874,140
退職給付費用	175,292,380	218,719,747	△ 43,427,367
賞与引当金繰入額	8,178,622	7,875,779	302,843
福利厚生費	41,392,571	40,122,593	1,269,978
賃金	3,195,536	2,247,356	948,180
報償費	1,515,600	1,255,100	260,500
旅費	64,732	63,840	892
交際費	30,160	28,500	1,660
消耗品費	1,388,039	1,741,830	△ 353,791
燃料費	79,197	53,780	25,417
食糧費	4,299	2,300	1,999
修繕料	272,217	226,518	45,699
通信運搬費	5,410,025	5,698,793	△ 288,768
支払手数料	111,050	121,140	△ 10,090
保険料	81,581	91,611	△ 10,030
委託料	379,985	77,660	302,325
使用料及び賃借料	57,953,584	58,083,207	△ 129,623
負担金及び補助金	4,817,003	3,350,774	1,466,229
災害補償費	183,812		183,812
公課費	31,600	26,800	4,800
雑費	4,730	3,113	1,617
経常費用計	8,012,043,032	7,838,693,044	173,349,988
当期経常増減額	△ 96,503,358	△ 22,745,307	△ 73,758,051
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	62,000	77,500	△ 15,500
経常外収益計	62,000	77,500	△ 15,500
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
什器備品除却損	637,100	1,125,292	△ 488,192
経常外費用計	637,100	1,125,292	△ 488,192
当期経常外増減額	△ 575,100	△ 1,047,792	472,692
税引前当期一般正味財産増減額	△ 97,078,458	△ 23,793,099	△ 73,285,359
法人税、住民税及び事業税	11,404,100	421,000	10,983,100
当期一般正味財産増減額	△ 108,482,558	△ 24,214,099	△ 84,268,459
一般正味財産期首残高	△ 2,518,931,457	△ 2,494,717,358	△ 24,214,099
一般正味財産期末残高	△ 2,627,414,015	△ 2,518,931,457	△ 108,482,558

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	892,978	2,178,871	△ 1,285,893
特定資産運用益			
文化活動助成積立資産受取利息	575,640	1,062,655	△ 487,015
受取補助金等			
受取広島市補助金	10,260,800	1,578,500	8,682,300
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	0	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	△ 8,928,521	△ 15,554,129	6,625,608
当期指定正味財産増減額	3,300,897	74,265,897	△ 70,965,000
指定正味財産期首残高	2,735,874,756	2,661,608,859	74,265,897
指定正味財産期末残高	2,739,175,653	2,735,874,756	3,300,897
Ⅲ 正味財産期末残高	111,761,638	216,943,299	△ 105,181,661

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)	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 施設貸与事業 (その他の事業)	広島サンクラブ 本館事業 (その他の事業)	広島サンクラブ ホール事業 (その他の事業)	中小企業奨励券等 共済事業等 (その他の事業)			
福利厚生費				469,607,620	1,135	26,304,344	954,983	6,925,804	5,035,011	39,221,277		508,828,897
賃金		133,084,141	336,523,479	237,494,681	919,859	13,341,612	1,891,500	5,800,254	12,008,622	33,961,847		271,456,528
報償費		56,644,292	180,850,389	54,784,181						16,370,900		71,155,081
旅費		22,130,876	32,653,305	9,016,324						331,480		9,347,804
消耗品費		8,310,876	705,448	262,683,744	9,247,977	316,440	48,840	2,355,459	15,040	28,371,939		291,055,683
燃料費		55,786,823	206,896,921	16,192,409		13,527,850	17,720	2,316	269,007	443,076		16,635,485
食糧費		4,066,352	12,126,057	2,642,169		154,033						2,643,159
食糧水費		751,692	1,890,477	558,967,294	128,626	164,141,735	532,478	34,557,262	532,477	199,892,578		758,859,872
修繕料		222,376,657	336,590,637	173,341,726		34,529,504	649,000	4,282,300	260,000	39,720,804		213,062,530
修繕材料費		70,384,840	102,956,886	308,712								308,712
通信運搬費		7,855,946	30,001,982	37,857,928	277,650	1,765,266	107,854	408,070	2,654,342	5,213,182		43,071,110
支払手数料		12,379,380	3,317,127	15,696,507	165,347	4,295,534	36,355	1,274,863	1,909,265	7,681,364		23,377,871
保険料		7,234,816	7,571,697	14,806,513	1,000	388,142		446,680		836,822		15,642,335
委託料		664,382,584	703,083,697	1,367,466,281	3,351,645	235,999,793	179,195	28,831,336	4,590,195	272,952,164		1,640,418,445
使用料及び賃借料		59,033,327	31,835,030	90,868,357	1,983,869	10,491,758	31,573,049	21,285,674	4,459,647	69,793,997		160,662,354
備品購入費		27,743,633	3,865,043	31,608,676	91,850	2,642,630		75,900		2,810,380		34,419,056
備品購入及び補助金		99,868,758	2,194,767	102,063,525	5,178,818	1,240,698	45,000	150,000	48,618,000	55,232,516		157,296,041
補償、補填及び賠償金		2,838,187		2,838,187		1,397,913				1,397,913		4,236,100
支払利息					2,935,000	18,106,200	1,360,437	2,818,726	346,261	1,360,437		1,360,437
公課費		73,849,065	222,972,325	296,821,390			3,532,213		8,940,000	27,738,400		324,559,790
支払給付金									10,788,770	8,940,000		8,940,000
レクリエーション費									10,497,021	10,497,021		10,497,021
支払助成金									10,497,021	10,497,021		10,497,021
減価償却費		752,928	4,460,735	5,213,663	12,222,873	79,628	79,628	4,581,451		4,661,079		9,874,742
売上原価					4,148	7,401	7,920			12,230,793		12,230,793
雑費		25,492	170,001	195,493					84,878	96,427		291,920
管理費												
報酬												
給料手当												
退職給付費用												
賞与引当金繰入額												
福利厚生費												
賃金												
報償費												
旅費												
交際費												
消耗品費												
燃料費												
食糧費												
修繕料												
通信運搬費												
支払手数料												
保険料												
委託料												
使用料及び賃借料												
負担金及び補助金												
災害補償費												
公課費												
雑費												
經常費用計		2,276,149,339	4,224,008,521	6,500,157,860	36,509,797	684,054,311	44,733,268	167,365,654	132,864,350	1,065,527,380		8,012,043,032
当期経常増減額		△ 14,481,392	△ 5,830,768	△ 20,312,160	△ 30,607,877	△ 391,690	26,725,712	198,224	58,705	57,198,828	△ 133,390,026	△ 96,503,358

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)	中小企業研究等 共済事業等 (その他の事業4)			
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		62,000	62,000								62,000
経常外収益計		62,000	62,000								62,000
(2) 経常外費用											
固定資産除却損											
仕器備品除却損											
経常外費用計		62,000	62,000					575,100			637,100
当期経常外増減額		0	62,000					575,100			637,100
他会計振替前											
当期一般正味財産増減額		△ 5,830,768	△ 20,312,160					△ 575,100			△ 575,100
他会計振替額		△ 14,481,392	△ 20,312,160					△ 376,876			△ 97,078,458
税引前当期一般正味財産増減額		△ 13,516,746	△ 14,258,453					△ 24,020,032			0
法人税、住民税及び事業税		△ 964,646	△ 6,053,707					△ 376,876			△ 97,078,458
当期一般正味財産増減額		△ 964,646	△ 6,053,707					△ 376,876			11,404,100
前期一般正味財産増減額		△ 41,560,663	△ 111,700,287					△ 376,876			△ 108,482,558
一般正味財産期首残高		△ 42,525,309	△ 117,753,994					2,862,152			△ 2,518,931,457
一般正味財産期末残高		△ 42,525,309	△ 117,753,994					2,485,276			△ 2,627,414,015
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											
特定資産運用益	575,640		575,640								892,978
文化活動助成積立資産											
受取利息											
受取補助金等											
受取広島市補助金		1,262,800	1,262,800					8,998,000			10,260,800
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	△ 573,378	△ 2,880,714	△ 3,454,092					△ 4,581,451			△ 8,928,521
当期指定正味財産増減額	△ 502,262	△ 1,617,914	△ 1,115,652					4,416,549			3,300,897
前期指定正味財産増減額											
指定正味財産期首残高	2,313,331,201	72,240,029	2,385,571,230					92,517,698			2,735,874,756
指定正味財産期末残高	2,313,833,463	70,622,115	2,384,455,578					96,934,247			2,739,175,653
正味財産期末残高	2,271,308,154	△ 4,606,570	2,266,701,584					31,282,423			111,761,638

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	257,758,600	—	5,100	257,753,500
普通預金	1,400	5,100	—	6,500
美術品	2,090,000,000	—	—	2,090,000,000
小計	2,347,760,000	5,100	5,100	2,347,760,000
特定資産				
文化活動助成積立資産	221,658,845	1,075,640	—	222,734,485
給付事業積立資産	31,033,199	—	—	31,033,199
建物	135,762,716	—	5,684,762	130,077,954
構築物	25,553,362	—	124,848	25,428,514
車両運搬具	1,784,887	—	573,378	1,211,509
什器備品	3,354,946	10,260,800	1,652,555	11,963,191
小計	419,147,955	11,336,440	8,035,543	422,448,852
合計	2,766,907,955	11,341,540	8,040,643	2,770,208,852

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	257,753,500	(257,753,500)	(0)	(—)
普通預金	6,500	(6,500)	(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	222,734,485	(222,734,485)	(0)	(—)
給付事業積立資産	31,033,199	(0)	(31,033,199)	(—)
建物	130,077,954	(130,077,954)	(0)	(—)
構築物	25,428,514	(25,428,514)	(0)	(—)
車両運搬具	1,211,509	(1,211,509)	(0)	(—)
什器備品	11,963,191	(11,963,191)	(0)	(—)
小計	422,448,852	(391,415,653)	(31,033,199)	(—)
合計	2,770,208,852	(2,739,175,653)	(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25年度第2回公募公債）	14,995,500	15,078,000	82,500
広島市債（平成25年度第3回公募公債）	54,978,000	55,324,500	346,500
広島市債（平成26年度第2回公募公債）	62,500,000	62,975,000	475,000
広島市債（平成27年度第2回公募公債）	1,700,000	1,719,210	19,210
広島市債（平成30年度第5回公募公債）	100,700,000	100,297,200	△ 402,800
広島市債（令和元年度第6回公募公債）	28,090,000	27,612,470	△ 477,530
広島市債（令和3年度第5回公募公債）	129,910,000	125,596,988	△ 4,313,012
広島市債（令和3年度第6回公募公債）	35,100,000	34,261,110	△ 838,890
広島市債（令和4年度第5回公募公債）	29,780,000	29,580,474	△ 199,526
合 計	457,753,500	452,444,952	△ 5,308,548

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	204,085,322	204,085,322	0	—
（生涯学習・まちづくり事業）	広島市	10,077,104	1,262,800	1,462,728	9,877,176	指定正味財産
〃	広島市	0	184,079,879	184,079,879	0	—
（広島サンプラザホール事業）	広島市	854,573	8,998,000	396,451	9,456,122	指定正味財産
〃	広島市	0	37,518,957	37,518,957	0	—
（中小企業勤労者共済事業等）	広島市	0	52,965,461	52,965,461	0	—
（財団管理運営）	広島市	20,076,350	311,973,656	311,973,656	20,076,350	一般正味財産
民間等補助金						
（文化・学術事業）	・（公財）J K A	0	37,408,065	37,408,065	0	—
	・文化庁	0	3,974,600	3,974,600	0	—
	・独立行政法人日本芸術文化振興会	0	1,500,000	1,500,000	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	327,530	327,530	0	—
	・（公財）日本音楽財団	0	300,000	300,000	0	—
（公益目的事業以外への施設貸与事業）	・広島県	0	1,856,012	1,856,012	0	—
	・文化庁	0	1,544,400	1,544,400	0	—
合 計		231,008,027	848,194,682	839,793,061	239,409,648	

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	892,978
減価償却費計上による振替額	7,973,543
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	62,000
合 計	8,928,521

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	5,847,990,479	-	0
								広島市の文化 事業等の受託	264,494,312	-	0
								財団事業に対 する補助	財団運営事業 に対する補助	800,884,075	-

(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	597,733,641
施設利用料の前受金	
施設利用料金収益の前受金	47,437,603
広島サンプラザホール事業収益の前受金	12,756,190
広島サンプラザ本館事業収益の前受金	2,205,800
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	5,338,500
その他の前受金	1,235,200
合 計	666,706,934

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	162,305,636	167,267,184	162,305,636	-	167,267,184
退職給付引当金	2,332,628,487	175,292,380	51,966,776	-	2,455,954,091

7 財産目録

財 産 目 録
令和5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	運転資金として	8,038,746
		広島銀行広島西支店	運転資金として	1,296,966,614
		広島信用金庫西部支店		7,674,171
		通常貯金	運転資金として	17,003,518
		広島加古町郵便局		7,367,785
	普通貯金	安芸五日市郵便局		123,405
		広島市農業協同組合大手町支店	運転資金として	1,174,415
	未収金 商品	広島市農業協同組合安佐支店		221,291
		民間等補助金収入 他	民間からの補助金収入等の未収金	128,642,114
	立替金	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	14,377,274
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	620,876	
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	245,882	
流動資産合計				1,482,456,091
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	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
		広島市令和4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：R4.12.26～R14.12.24 運用利率：0.554%/年	29,780,000
		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
		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。	85,000,000

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
		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。	22,734,485
		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。	41,766,165
		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。	88,311,789
	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。	25,428,514
	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。	1,098,978
		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	〃	3,314,905
		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。	8,622,458
		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。	18,359,162
	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。	237,563
		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。	11,818,341
	車両運搬具 什器備品	ショベルカー 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。	49,875 269,325
		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	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。	23,368,179
		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				2,824,517,905
資産合計				4,306,973,996
(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	706,662,029
	未払法人税等	令和4年度法人税等の未払額	令和4年度法人税等の未払分	11,404,100
	1年以内返済予定長期借入金	広島信用金庫西部支店	広島サンプラザ本館事業の運転資金としての借入金	26,000,000
	預り金	社会保険料、住民税 他	社会保険料等の預り分	48,968,020
	前受金	受託収益の前受金 他	広島市受託収益等の前受金	666,706,934
賞与引当金	職員に対するもの	令和5年6月に支給する賞与の支払いに備えたもの	167,267,184	
流動負債合計				1,627,008,267
(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	102,250,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員266名に対する退職金の支払いに備えたもの	2,455,954,091
	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				2,568,204,091
負債合計				4,195,212,358
正味財産				111,761,638

監査報告書

令和5年5月17日

公益財団法人広島市文化財団
理事長 柴田 吉男 様

公益財団法人広島市文化財団
監事 廣江 裕治
公益財団法人広島市文化財団
監事 望戸 洋



私たち監事は、令和4年4月1日から令和5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