

令和 5 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5年度公益財団法人広島市文化財団決算報告書
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

1 貸借対照表

貸 借 対 照 表
令和6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	1,557,977,836	1,338,569,945	219,407,891
未収金	51,526,411	128,642,114	△ 77,115,703
商品	15,116,064	14,377,274	738,790
立替金	244,695	620,876	△ 376,181
前払金	255,869	245,882	9,987
流動資産合計	1,625,120,875	1,482,456,091	142,664,784
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	257,760,000	257,753,500	6,500
普通預金	0	6,500	△ 6,500
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			
退職給付引当資産	126,000,174	0	126,000,174
文化活動助成積立資産	223,809,381	222,734,485	1,074,896
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	△ 638,296,946	△ 633,563,854	△ 4,733,092
建物附属設備	341,000	0	341,000
建物附属設備減価償却累計額	△ 19,039	0	△ 19,039
構築物	453,992,169	453,992,169	0
構築物減価償却累計額	△ 428,688,503	△ 428,563,655	△ 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	△ 5,462,202	△ 4,888,824	△ 573,378
什器備品	40,829,593	40,494,393	335,200
什器備品減価償却累計額	△ 31,489,778	△ 28,531,202	△ 2,958,576
特定資産合計	541,791,189	422,448,852	119,342,337
(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	△ 26,127,527	△ 25,439,703	△ 687,824
構築物	33,017,222	33,017,222	0
構築物減価償却累計額	△ 22,221,928	△ 21,198,881	△ 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	139,073,014	139,598,014	△ 525,000
什器備品減価償却累計額	△ 115,445,480	△ 115,753,902	308,422
その他固定資産合計	52,381,604	54,309,053	△ 1,927,449
固定資産合計	2,941,932,793	2,824,517,905	117,414,888
資産合計	4,567,053,668	4,306,973,996	260,079,672
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	602,975,380	706,662,029	△ 103,686,649
未払法人税等	16,756,600	11,404,100	5,352,500
1年以内返済予定長期借入金	26,000,000	26,000,000	0
預り金	52,070,691	48,968,020	3,102,671
前受金	890,278,225	666,706,934	223,571,291
賞与引当金	187,522,359	167,267,184	20,255,175
流動負債合計	1,775,603,255	1,627,008,267	148,594,988

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
長期借入金	82,750,000	102,250,000	△ 19,500,000
退職給付引当金	2,602,536,399	2,455,954,091	146,582,308
長期預り保証金	10,000,000	10,000,000	0
固定負債合計	2,695,286,399	2,568,204,091	127,082,308
負債合計	4,470,889,654	4,195,212,358	275,677,296
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出捐金	252,173,125	256,358,125	△ 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	342,825,433	219,333,298	123,492,135
寄附金	160,439,531	160,574,909	△ 135,378
民間等助成金	11,929,365	12,333,681	△ 404,316
文化活動助成積立資産運用収入	1,150,536	575,640	574,896
指定正味財産合計	2,858,517,990	2,739,175,653	119,342,337
(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)	(510,757,990)	(391,415,653)	(119,342,337)
2. 一般正味財産	△ 2,762,353,976	△ 2,627,414,015	△ 134,939,961
(うち特定資産への充当額)	(31,033,199)	(31,033,199)	(0)
正味財産合計	96,164,014	111,761,638	△ 15,597,624
負債及び正味財産合計	4,567,053,668	4,306,973,996	260,079,672

2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表

令和6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	1,050,827,321	374,633,872	132,516,643		1,557,977,836
未収金	40,366,936	31,218,411	10,633,612	△ 30,692,548	51,526,411
商品		15,116,064			15,116,064
立替金	20,639	224,056			244,695
前払金	144,840	111,029			255,869
流動資産合計	1,091,359,736	421,303,432	143,150,255	△ 30,692,548	1,625,120,875
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券			257,760,000		257,760,000
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					
退職給付引当資産			126,000,174		126,000,174
文化活動助成積立資産	223,809,381				223,809,381
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	△ 488,952,427	△ 149,344,519			△ 638,296,946
建物附属設備		341,000			341,000
建物附属設備減価償却累計額		△ 19,039			△ 19,039
構築物	453,992,169				453,992,169
構築物減価償却累計額	△ 428,688,503				△ 428,688,503
車両運搬具	6,100,333				6,100,333
車両運搬具減価償却累計額	△ 5,462,202				△ 5,462,202
什器備品	24,115,755	16,197,280	516,558		40,829,593
什器備品減価償却累計額	△ 20,585,695	△ 10,413,353	△ 490,730		△ 31,489,778
特定資産合計	294,520,219	121,244,968	126,026,002		541,791,189
(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	△ 24,459,940	△ 1,667,587			△ 26,127,527
構築物	33,017,222				33,017,222
構築物減価償却累計額	△ 22,221,928				△ 22,221,928
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	3,388,415	134,394,242	1,290,357		139,073,014
什器備品減価償却累計額	△ 3,201,040	△ 111,018,599	△ 1,225,841		△ 115,445,480
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	28,772,732	23,544,356	20,124,516	△ 20,060,000	52,381,604
固定資産合計	2,413,292,951	144,789,324	403,910,518	△ 20,060,000	2,941,932,793
資産合計	3,504,652,687	566,092,756	547,060,773	△ 50,752,548	4,567,053,668
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	408,974,626	128,073,273	96,620,029	△ 30,692,548	602,975,380
未払法人税等		16,756,600			16,756,600
1年以内返済予定長期借入金		26,000,000			26,000,000
預り金	391,234	5,149,231	46,530,226		52,070,691
前受金	678,274,428	212,003,797			890,278,225
賞与引当金	166,637,526	11,690,050	9,194,783		187,522,359
流動負債合計	1,254,277,814	399,672,951	152,345,038	△ 30,692,548	1,775,603,255

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		82,750,000			82,750,000
退職給付引当金			2,602,536,399		2,602,536,399
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		112,810,000	2,602,536,399	△ 20,060,000	2,695,286,399
負債合計	1,254,277,814	512,482,951	2,754,881,437	△ 50,752,548	4,470,889,654
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出捐金		83,293,125	168,880,000		252,173,125
広島市出捐美術品	2,090,000,000				2,090,000,000
広島市補助金	209,906,615	6,918,644	126,000,174		342,825,433
寄附金	71,533,703		88,905,828		160,439,531
民間等助成金	11,929,365				11,929,365
文化活動助成積立資産運用収入	1,150,536				1,150,536
指定正味財産合計	2,384,520,219	90,211,769	383,786,002		2,858,517,990
(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)	(294,520,219)	(90,211,769)	(126,026,002)		(510,757,990)
2. 一般正味財産	△ 134,145,346	△ 36,601,964	△ 2,591,606,666		△ 2,762,353,976
(うち特定資産への充当額)		(31,033,199)			(31,033,199)
正味財産合計	2,250,374,873	53,609,805	△ 2,207,820,664		96,164,014
負債及び正味財産合計	3,504,652,687	566,092,756	547,060,773	△ 50,752,548	4,567,053,668

3 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書 令和5年4月1日から令和6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	860,665	892,978	△ 32,313
受取入会金			
受取入会金	311,300	304,400	6,900
受取会費			
受取会費	69,075,500	70,854,500	△ 1,779,000
事業収益			
文化事業収益	15,428,775	17,544,285	△ 2,115,510
生涯学習事業収益	8,698,888	7,583,548	1,115,340
広島サンプラザホール事業収益	129,594,372	125,463,470	4,130,902
広島サンプラザ本館事業収益	78,477,762	71,458,980	7,018,782
広告料収益	3,646,235	3,732,713	△ 86,478
手数料収益	14,789,002	14,482,813	306,189
売上収益	32,321,617	19,165,168	13,156,449
委託販売収益	44,880,089	33,278,194	11,601,895
利用料金収益			
施設利用料金収益	688,416,657	571,173,049	117,243,608
受託収益			
広島市受託収益	6,050,377,619	6,112,484,791	△ 62,107,172
受取補助金等			
受取広島市補助金	758,000,640	790,623,275	△ 32,622,635
受取民間等補助金	1,768,692	47,310,607	△ 45,541,915
受取補助金等振替額	9,013,555	6,448,495	2,565,060
受取負担金			
受取負担金	16,284,103	16,274,475	9,628
受取寄附金			
受取寄附金	0	1,000,000	△ 1,000,000
受取寄附金振替額	573,378	1,525,048	△ 951,670
雑収益			
雑収益	1,708,623	3,938,885	△ 2,230,262
経常収益計	7,924,227,472	7,915,539,674	8,687,798
(2) 経常費用			
事業費			
報酬	1,020,686,696	1,042,330,031	△ 21,643,335
給料手当	1,845,771,295	1,763,246,111	82,525,184
賞与引当金繰入額	178,327,576	159,088,562	19,239,014
福利厚生費	520,653,148	508,828,897	11,824,251
賃金	275,378,919	271,456,528	3,922,391
報償費	67,659,578	71,155,081	△ 3,495,503
旅費	11,818,439	9,347,804	2,470,635
消耗品費	321,632,397	291,055,683	30,576,714
燃料費	16,631,318	16,635,485	△ 4,167
食糧費	2,640,862	2,643,159	△ 2,297
光熱水費	681,174,753	758,859,872	△ 77,685,119
修繕料	203,044,150	213,062,530	△ 10,018,380
賄材料費	209,988	308,712	△ 98,724
通信運搬費	45,305,511	43,071,110	2,234,401
支払手数料	29,095,017	23,377,871	5,717,146
保険料	10,833,108	15,642,335	△ 4,809,227
委託料	1,636,030,396	1,640,418,445	△ 4,388,049

科 目	当年度	前年度	増 減
使用料及び賃借料	171,599,551	160,662,354	10,937,197
備品購入費	31,196,222	34,419,056	△ 3,222,834
負担金及び補助金	116,073,955	157,296,041	△ 41,222,086
補償、補填及び賠償金	70,000	4,236,100	△ 4,166,100
支払利息	1,137,552	1,360,437	△ 222,885
公課費	337,620,400	324,559,790	13,060,610
支払給付金	8,735,000	8,940,000	△ 205,000
レクリエーション費	11,188,586	10,788,770	399,816
支払助成金	11,173,130	10,497,021	676,109
減価償却費	11,488,132	9,874,742	1,613,390
売上原価	20,446,505	12,230,793	8,215,712
雑費	248,800	291,920	△ 43,120
管理費			
報酬	58,923,502	58,185,297	738,205
給料手当	86,076,103	87,785,772	△ 1,709,669
退職給付費用	183,390,515	175,292,380	8,098,135
賞与引当金繰入額	9,194,783	8,178,622	1,016,161
福利厚生費	40,318,411	41,392,571	△ 1,074,160
賃金	4,565,300	3,195,536	1,369,764
報償費	1,418,500	1,515,600	△ 97,100
旅費	110,320	64,732	45,588
交際費	39,094	30,160	8,934
消耗品費	1,751,925	1,388,039	363,886
燃料費	62,943	79,197	△ 16,254
食糧費	4,512	4,299	213
修繕料	339,278	272,217	67,061
通信運搬費	5,277,907	5,410,025	△ 132,118
支払手数料	123,484	111,050	12,434
保険料	80,480	81,581	△ 1,101
委託料	193,759	379,985	△ 186,226
使用料及び賃借料	58,678,739	57,953,584	725,155
負担金及び補助金	3,805,286	4,817,003	△ 1,011,717
災害補償費	139,177	183,812	△ 44,635
公課費	17,600	31,600	△ 14,000
雑費	1,981	4,730	△ 2,749
経常費用計	8,042,384,583	8,012,043,032	30,341,551
当期経常増減額	△ 118,157,111	△ 96,503,358	△ 21,653,753
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	0
経常外収益計	62,000	62,000	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
什器備品除却損	88,250	637,100	△ 548,850
経常外費用計	88,250	637,100	△ 548,850
当期経常外増減額	△ 26,250	△ 575,100	548,850
税引前当期一般正味財産増減額	△ 118,183,361	△ 97,078,458	△ 21,104,903
法人税、住民税及び事業税	16,756,600	11,404,100	5,352,500
当期一般正味財産増減額	△ 134,939,961	△ 108,482,558	△ 26,457,403
一般正味財産期首残高	△ 2,627,414,015	△ 2,518,931,457	△ 108,482,558
一般正味財産期末残高	△ 2,762,353,976	△ 2,627,414,015	△ 134,939,961

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	860,665	892,978	△ 32,313
特定資産運用益			
文化活動助成積立資産受取利息	574,896	575,640	△ 744
受取補助金等			
受取広島市補助金	127,916,374	10,260,800	117,655,574
受取寄附金			
受取寄附金	500,000	500,000	0
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 10,509,598	△ 8,928,521	△ 1,581,077
当期指定正味財産増減額	119,342,337	3,300,897	116,041,440
指定正味財産期首残高	2,739,175,653	2,735,874,756	3,300,897
指定正味財産期末残高	2,858,517,990	2,739,175,653	119,342,337
Ⅲ 正味財産期末残高	96,164,014	111,761,638	△ 15,597,624

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5年4月1日から令和6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)	中小企業立助労者 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										860,665		860,665
基本財産受取利息振替額												
受取入会金								311,300	311,300			311,300
受取会費								69,075,500	69,075,500			69,075,500
事業収益	15,428,775	7,715,490	15,428,775 7,715,490		983,398				983,398			15,428,775 8,698,888
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						78,477,762	129,594,372		129,594,372			129,594,372
広島サンブラザ本館事業 収益									78,477,762	2,500		78,477,762
広告料収益	3,643,735		3,643,735	14,772,282	16,720				14,789,002			3,646,235 14,789,002
手数料収益				32,321,617					32,321,617			32,321,617
委託販売収益				44,880,089					44,880,089			44,880,089
利用料金収益												
施設利用料金収益	403,488,136	13,100,364	416,588,500		271,828,157				271,828,157			688,416,657
受託収益												
広島市受託収益	1,661,193,995	4,004,668,309	5,665,862,304		384,515,315				384,515,315		6,050,377,619	6,050,377,619
受取補助金等												
受取広島市補助金	181,479,442	187,825,997	369,305,439				41,547,966	51,858,435	93,406,401	295,288,800		758,000,640
受取民間等補助金	1,672,552		1,672,552		96,140				96,140			1,768,692
受取補助金等振替額		1,950,077	1,950,077				7,063,478		7,063,478			9,013,555
受取負担金												
受取負担金	6,957,890	1,626,993	8,584,883					7,699,220	7,699,220			16,284,103
受取寄附金												
受取寄附金振替額	573,378		573,378									573,378
雑収益	156,191	1,065,526	1,221,717	24,421	98,960			231,908	355,289	131,617		1,708,623
経常収益計	2,274,594,094	4,217,952,756	6,492,546,850	91,998,409	657,538,690	78,477,762	178,205,816	129,176,363	1,135,397,040	296,283,582		7,924,227,472
(2) 経常費用												
事業費												
報酬	193,672,339	770,448,071	964,120,410		49,745,641			6,820,645	56,566,286			1,020,686,696
給料手当	531,594,132	1,170,315,730	1,701,909,862		93,304,971	3,821,501	36,545,321	10,189,640	143,861,433			1,845,771,295
賞与引当金繰入額	44,848,872	121,960,984	166,809,856		8,088,257		2,363,051	1,086,412	11,517,720			178,327,576

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)	中小企業労働者 共済事業等 (その他の事業4)	小計			
福利厚生費		138,749,129	341,749,188	480,498,317	114	26,921,697	970,127	7,329,626	4,933,267	40,164,831			520,653,148
賃金		58,212,883	182,451,651	240,664,534	618,565	14,637,956	1,955,700	6,041,070	11,461,094	34,714,385			275,378,919
報償費		18,743,322	33,559,256	52,302,578				15,357,000		15,357,000			67,659,578
旅費		9,799,013	1,723,000	11,522,013					107,020	296,426			11,818,439
消耗品費		66,780,829	219,464,533	286,245,362	10,160,515	189,406	115,303	6,443,238	3,407,909	35,387,035			321,632,397
燃料費		3,646,125	12,499,731	16,145,856		253,254	19,368		212,840	485,462			16,631,318
食糧費		1,074,464	1,550,934	2,625,398		1,504		13,960		15,464			2,640,862
光熱水費		210,273,195	299,950,669	510,223,864	111,671	135,738,980	520,815	34,058,604	520,819	170,950,889			681,174,753
修繕料		51,026,526	109,802,070	160,828,596		33,850,054	140,800	8,224,700		42,215,554			203,044,150
賄材料費			209,988	209,988									209,988
通信運搬費		9,231,614	30,048,208	39,279,822	313,311	1,731,308	111,102	392,083	3,477,885	6,025,689			45,305,511
支払手数料		18,423,317	3,338,194	21,761,511	656,214	3,651,551	37,116	1,109,964	1,878,661	7,333,506			29,095,017
保険料		2,498,292	7,515,074	10,013,366	1,000	371,732		447,010		819,742			10,833,108
委託料		702,421,340	656,701,381	1,359,122,721	5,683,532	240,708,828	179,790	28,493,085	1,842,440	276,907,675			1,636,030,396
使用料及び賃借料		70,145,066	31,011,139	101,156,205	2,047,621	11,132,675	31,517,367	21,300,502	4,445,181	70,443,346			171,599,551
備品購入費		22,596,615	5,733,712	28,330,327	99,687	2,666,328	99,880			2,865,895			31,196,222
負担金及び補助金		60,483,121	2,013,031	62,496,152	5,054,038	931,765	45,000	150,000	47,397,000	53,577,803			116,073,955
補償、補填及び賠償金		70,000		70,000									70,000
支払利息													
公課費		76,648,461	231,514,937	308,163,398	3,732,300	18,282,602	4,248,501	2,818,747	374,852	1,137,552			1,137,552
支払給付金									8,735,000	29,457,002			337,620,400
レクリエーション費									11,188,586	8,735,000			8,735,000
支払助成金									11,188,586	11,188,586			11,188,586
減価償却費									11,173,130	11,173,130			11,173,130
雑費		752,928	3,592,098	4,345,026	20,440,345		79,628	7,063,478		7,143,106			11,488,132
売上原価		56,169	71,621	127,790	27,153	21,857	6,160		72,000	20,446,505			20,446,505
管理費										121,010			248,800
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													
経常費用計		2,291,747,752	4,237,225,200	6,528,972,952	48,946,066	657,470,416	45,005,710	178,151,459	129,324,381	1,058,898,032			8,042,384,583
当期経常増減額		△ 17,153,658	△ 19,272,444	△ 36,426,102	43,052,343	68,274	33,472,052	54,357	△ 148,018	76,499,008	△ 158,230,017		△ 118,157,111

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 施設貸付事業 (その他の事業1)	広島サンワラサ 本館事業 (その他の事業2)	広島サンワラサ 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			
Ⅱ	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												
	什器備品除却損		88,250	88,250									88,250
	経常外費用計		88,250	88,250									88,250
	当期経常外増減額		△ 26,250	△ 26,250									△ 26,250
	他会計振替前												
	当期一般正味財産増減額	△ 17,153,658	△ 19,298,694	△ 36,452,352	43,052,343	68,274	33,472,052	54,357	△ 148,018	76,499,008	△ 158,230,017		△ 118,183,361
Ⅲ	他会計振替額	19,125,060	935,940	20,061,000	△ 30,692,548					△ 30,692,548	10,631,548		0
	税引前当期一般正味財産増減額	1,971,402	△ 18,362,754	△ 16,391,352	12,359,795	68,274	33,472,052	54,357	△ 148,018	45,806,460	△ 147,598,469		△ 118,183,361
	法人税、住民税及び事業税				7,060,407		9,696,193			16,756,600			16,756,600
	当期一般正味財産増減額	1,971,402	△ 18,362,754	△ 16,391,352	5,299,388	68,274	23,775,859	54,357	△ 148,018	29,049,860	△ 147,598,469		△ 134,939,961
	一般正味財産期首残高	△ 42,525,309	△ 75,228,685	△ 117,753,994	15,855,101	△ 7,252,208	△ 106,901,263	2,485,276	30,161,270	△ 65,651,824	△ 2,444,008,197		△ 2,827,414,015
	一般正味財産期末残高	△ 40,553,907	△ 93,591,439	△ 134,145,346	21,154,489	△ 7,183,934	△ 83,125,404	2,539,633	30,013,252	△ 36,601,964	△ 2,591,606,666		△ 2,762,353,976
	指定正味財産増減の部												
	基本財産運用益										860,665		860,665
	基本財産受取利息												
	特定資産運用益	574,896		574,896									574,896
	文化活動助成積立資産受取利息												
	受取補助金等												
Ⅳ	受取広島市補助金		1,575,200	1,575,200				341,000		341,000	126,000,174		127,916,374
	受取寄附金	500,000		500,000									500,000
	受取寄附金												
	一般正味財産への振替額	△ 573,378	△ 2,012,077	△ 2,585,455				△ 7,063,478		△ 7,063,478	△ 860,665		△ 10,509,598
	当期指定正味財産増減額	501,518	△ 436,877	64,641				△ 6,722,478		△ 6,722,478	126,000,174		119,342,337
	指定正味財産期首残高	2,313,833,463	70,622,115	2,384,455,578				96,934,247		96,934,247	257,785,828		2,739,175,653
	指定正味財産期末残高	2,314,334,981	70,185,238	2,384,520,219				90,211,769		90,211,769	383,786,002		2,858,517,990
	正味財産期末残高	2,273,781,074	△ 23,406,201	2,250,374,873	21,154,489	△ 7,183,934	△ 83,125,404	92,751,402	30,013,252	53,609,805	△ 2,207,820,664		96,164,014

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額について重要性が乏しいため、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	257,753,500	6,500	—	257,760,000
普通預金	6,500	—	6,500	0
美術品	2,090,000,000	—	—	2,090,000,000
小 計	2,347,760,000	6,500	6,500	2,347,760,000
特定資産				
退職給付引当資産	0	126,000,174	—	126,000,174
文化活動助成積立資産	222,734,485	1,074,896	—	223,809,381
給付事業積立資産	31,033,199	—	—	31,033,199
建物	130,077,954	—	4,733,092	125,344,862
建物附属設備	0	341,000	19,039	321,961
構築物	25,428,514	—	124,848	25,303,666
車両運搬具	1,211,509	—	573,378	638,131
什器備品	11,963,191	1,575,200	4,198,576	9,339,815
小 計	422,448,852	128,991,270	9,648,933	541,791,189
合 計	2,770,208,852	128,997,770	9,655,433	2,889,551,189

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	257,760,000	(257,760,000)	(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				
退職給付引当資産	126,000,174	(126,000,174)	(0)	(—)
文化活動助成積立資産	223,809,381	(223,809,381)	(0)	(—)
給付事業積立資産	31,033,199	(0)	(31,033,199)	(—)
建物	125,344,862	(125,344,862)	(0)	(—)
建物附属設備	321,961	(321,961)	(0)	(—)
構築物	25,303,666	(25,303,666)	(0)	(—)
車両運搬具	638,131	(638,131)	(0)	(—)
什器備品	9,339,815	(9,339,815)	(0)	(—)
小 計	541,791,189	(510,757,990)	(31,033,199)	(—)
合 計	2,889,551,189	(2,858,517,990)	(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26年度第2回公募公債）	62,500,000	62,662,500	162,500
広島市債（平成27年度第2回公募公債）	1,700,000	1,707,310	7,310
広島市債（平成30年度第5回公募公債）	100,700,000	99,602,370	△ 1,097,630
広島市債（令和元年度第6回公募公債）	28,090,000	27,480,447	△ 609,553
広島市債（令和3年度第5回公募公債）	129,910,000	124,947,438	△ 4,962,562
広島市債（令和3年度第6回公募公債）	35,100,000	34,018,920	△ 1,081,080
広島市債（令和4年度第5回公募公債）	29,780,000	29,395,838	△ 384,162
広島県債（令和5年度第6回公募公債）	15,000,000	14,872,500	△ 127,500
広島県債（令和5年度第8回公募公債）	54,980,000	54,974,502	△ 5,498
合 計	457,760,000	449,661,825	△ 8,098,175

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	181,479,442	181,479,442	0	—
(生涯学習・まちづくり事業)	広島市	9,877,176	1,575,200	1,545,761	9,906,615	指定正味財産
"	広島市	0	187,825,997	187,825,997	0	—
(広島サンプラザホール事業)	広島市	9,456,122	341,000	2,878,478	6,918,644	指定正味財産
"	広島市	0	41,547,966	41,547,966	0	—
(中小企業勤労者共済事業等)	広島市	0	51,858,435	51,858,435	0	—
(財団管理運営)	広島市	20,076,350	295,288,800	295,288,800	20,076,350	一般正味財産
"	広島市	0	126,000,174	—	126,000,174	指定正味財産
民間等補助金						
(文化・学術事業)	・(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	520,000	520,000	0	—
	・ケベック州政府在日事務所	0	430,000	430,000	0	—
	・広島県	0	118,692	118,692	0	—
合 計		239,409,648	887,685,706	764,193,571	362,901,783	

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	860,665
減価償却費計上による振替額	9,586,933
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	10,509,598

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	5,834,822,007	—	0
								広島市の文化 事業等の受託	215,555,612	—	0
							財団事業に対 する補助	財団運営事業 に対する補助	885,917,014	—	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	812,967,449
施設利用料の前受金	
施設利用料金収益の前受金	56,259,466
広島サンプラザホール事業収益の前受金	12,558,210
広島サンプラザ本館事業収益の前受金	2,202,800
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	5,414,100
その他の前受金	876,200
合 計	890,278,225

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	167,267,184	187,522,359	167,267,184	—	187,522,359
退職給付引当金	2,455,954,091	183,390,515	36,808,207	—	2,602,536,399

7 財産目録

財 産 目 録
令和6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	12,030,915	
		普通預金	運転資金として		
		広島銀行大手町支店		1,510,812,483	
		広島銀行広島西支店		6,395,757	
		広島信用金庫西部支店		20,492,782	
		通常貯金	運転資金として		
		広島加古町郵便局		6,544,346	
		安芸五日市郵便局		562,560	
		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		992,640	
広島市農業協同組合安佐支店		146,353			
未収金	委託収入 他	広島サンプラザ本館事業委託に係る事業者からの納付金等の未収金	51,526,411		
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	15,116,064		
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	244,695		
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	255,869		
流動資産合計				1,625,120,875	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	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
			広島県令和5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：R6.1.25～R16.1.25 運用利率：0.714%/年	15,000,000
			広島県令和5年度第8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：R6.3.22～R16.3.22 運用利率：0.817%/年	54,980,000
		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	退職給付引当資産	普通預金 広島銀行大手町支店	職員の退職金の支払いに備え管理されている預金	126,000,174
	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。	23,809,381
	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	31,033,199
	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。	41,238,981
		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。	84,105,881
	建物附属設備	広島市西区商工センター 三丁目1番1号 展示パネル	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。	321,961
	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。	25,303,666
	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。	525,600
		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	〃	3,530,060
		バスケットゴール 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。	5,783,927
		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 広島市西区商工センター三丁目1番1号 屋外排水管 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。 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。	17,740,188 168,713
	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。	10,795,294
	車両運搬具	ショベルカー	"	49,875
	什器備品	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。	89,775
		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。 45.4%は公益目的事業を行うために必要な収益事業等に使用している共用資産である。	40,175
		天体望遠鏡 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。	75,667
		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。	23,357,401
		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				2,941,932,793
資産合計				4,567,053,668
(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	602,975,380
	未払法人税等	令和5年度法人税等の未払額	令和5年度法人税等の未払分	16,756,600
	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	社会保険料、住民税 他	社会保険料等の預り分	52,070,691
	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 令和6年6月に支給する賞与の支払いに備えたもの	890,278,225 187,522,359
流動負債合計				1,775,603,255
(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	82,750,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員273名に対する退職金の支払いに備えたもの	2,602,536,399
	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				2,695,286,399
負債合計				4,470,889,654
正味財産				96,164,014



監査報告書

令和6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5年4月1日から令和6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