

令和 6 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6年度公益財団法人広島市文化財団決算報告書
(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

1 貸借対照表

貸 借 対 照 表
令和7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	1,469,284,043	1,557,977,836	△ 88,693,793
未収金	97,033,547	51,526,411	45,507,136
商品	14,942,233	15,116,064	△ 173,831
立替金	309,870	244,695	65,175
前払金	553,636	255,869	297,767
流動資産合計	1,582,123,329	1,625,120,875	△ 42,997,546
2. 固定資産			
(1) 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
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	165,415,000	126,000,174	39,414,826
文化活動助成積立資産	224,884,277	223,809,381	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	△ 643,030,038	△ 638,296,946	△ 4,733,092
建物附属設備	341,000	341,000	0
建物附属設備減価償却累計額	△ 41,886	△ 19,039	△ 22,847
構築物	453,992,169	453,992,169	0
構築物減価償却累計額	△ 428,813,351	△ 428,688,503	△ 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	△ 5,987,801	△ 5,462,202	△ 525,599
什器備品	51,793,535	40,829,593	10,963,942
什器備品減価償却累計額	△ 34,971,805	△ 31,489,778	△ 3,482,027
特定資産合計	584,356,440	541,791,189	42,565,251
(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	△ 26,786,663	△ 26,127,527	△ 659,136
構築物	33,017,222	33,017,222	0
構築物減価償却累計額	△ 23,244,975	△ 22,221,928	△ 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	139,073,014	0
什器備品減価償却累計額	△ 115,546,032	△ 115,445,480	△ 100,552
その他固定資産合計	50,598,869	52,381,604	△ 1,782,735
固定資産合計	2,982,715,309	2,941,932,793	40,782,516
資産合計	4,564,838,638	4,567,053,668	△ 2,215,030
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	957,390,466	602,975,380	354,415,086
未払法人税等	17,239,700	16,756,600	483,100
1年以内返済予定長期借入金	26,000,000	26,000,000	0
預り金	51,320,216	52,070,691	△ 750,475
前受金	485,622,547	890,278,225	△ 404,655,678
賞与引当金	230,592,216	187,522,359	43,069,857
流動負債合計	1,768,165,145	1,775,603,255	△ 7,438,110

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 固定負債			
長期借入金	56,750,000	82,750,000	△ 26,000,000
退職給付引当金	2,633,575,118	2,602,536,399	31,038,719
長期預り保証金	10,000,000	10,000,000	0
固定負債合計	2,700,325,118	2,695,286,399	5,038,719
負債合計	4,468,490,263	4,470,889,654	△ 2,399,391
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
広島市出捐金	247,988,125	252,173,125	△ 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	389,503,031	342,825,433	46,677,598
寄附金	160,341,604	160,439,531	△ 97,927
民間等助成金	11,525,049	11,929,365	△ 404,316
文化活動助成積立資産運用収入	1,725,432	1,150,536	574,896
指定正味財産合計	2,901,083,241	2,858,517,990	42,565,251
(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)	(553,323,241)	(510,757,990)	(42,565,251)
2. 一般正味財産	△ 2,804,734,866	△ 2,762,353,976	△ 42,380,890
(うち特定資産への充当額)	(31,033,199)	(31,033,199)	(0)
正味財産合計	96,348,375	96,164,014	184,361
負債及び正味財産合計	4,564,838,638	4,567,053,668	△ 2,215,030

2 貸借対照表内訳表

貸借対照表内訳表
令和7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	919,064,172	316,671,675	233,548,196		1,469,284,043
未収金	84,681,480	32,983,952	11,335,628	△ 31,967,513	97,033,547
商品		14,942,233			14,942,233
立替金	35,831	272,425	1,614		309,870
前払金	290,093	263,543			553,636
流動資産合計	1,004,071,576	365,133,828	244,885,438	△ 31,967,513	1,582,123,329
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			165,415,000		165,415,000
文化活動助成積立資産	224,884,277				224,884,277
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	△ 489,479,611	△ 153,550,427			△ 643,030,038
建物附属設備		341,000			341,000
建物附属設備減価償却累計額		△ 41,886			△ 41,886
構築物	453,992,169				453,992,169
構築物減価償却累計額	△ 428,813,351				△ 428,813,351
車両運搬具	6,100,333				6,100,333
車両運搬具減価償却累計額	△ 5,987,801				△ 5,987,801
什器備品	24,601,755	27,191,780			51,793,535
什器備品減価償却累計額	△ 21,107,894	△ 13,863,911			△ 34,971,805
特定資産合計	294,381,285	124,560,155	165,415,000		584,356,440
(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	△ 25,078,914	△ 1,707,749			△ 26,786,663
構築物	33,017,222				33,017,222
構築物減価償却累計額	△ 23,244,975				△ 23,244,975
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	△ 3,290,814	△ 111,029,377	△ 1,225,841		△ 115,546,032
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	27,040,937	23,493,416	20,124,516	△ 20,060,000	50,598,869
固定資産合計	2,411,422,222	148,053,571	443,299,516	△ 20,060,000	2,982,715,309
資産合計	3,415,493,798	513,187,399	688,184,954	△ 52,027,513	4,564,838,638
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	580,828,511	207,578,434	200,951,034	△ 31,967,513	957,390,466
未払法人税等		17,239,700			17,239,700
1年以内返済予定長期借入金		26,000,000			26,000,000
預り金	1,928,227	5,484,585	43,907,404		51,320,216
前受金	415,309,620	70,285,927	27,000		485,622,547
賞与引当金	205,029,762	13,460,906	12,101,548		230,592,216
流動負債合計	1,203,096,120	340,049,552	256,986,986	△ 31,967,513	1,768,165,145

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		56,750,000			56,750,000
退職給付引当金			2,633,575,118		2,633,575,118
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		86,810,000	2,633,575,118	△ 20,060,000	2,700,325,118
負債合計	1,203,096,120	426,859,552	2,890,562,104	△ 52,027,513	4,468,490,263
Ⅲ 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
広島市出捐金		79,108,125	168,880,000		247,988,125
広島市出捐美術品	2,090,000,000				2,090,000,000
広島市補助金	209,669,200	14,418,831	165,415,000		389,503,031
寄附金	71,461,604		88,880,000		160,341,604
民間等助成金	11,525,049				11,525,049
文化活動助成積立資産運用収入	1,725,432				1,725,432
指定正味財産合計	2,384,381,285	93,526,956	423,175,000		2,901,083,241
(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)	(294,381,285)	(93,526,956)	(165,415,000)		(553,323,241)
2. 一般正味財産	△ 171,983,607	△ 7,199,109	△ 2,625,552,150		△ 2,804,734,866
(うち特定資産への充当額)		(31,033,199)			(31,033,199)
正味財産合計	2,212,397,678	86,327,847	△ 2,202,377,150		96,348,375
負債及び正味財産合計	3,415,493,798	513,187,399	688,184,954	△ 52,027,513	4,564,838,638

3 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書 令和6年4月1日から令和7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	915,954	860,665	55,289
受取入会金			
受取入会金	299,900	311,300	△ 11,400
受取会費			
受取会費	69,785,000	69,075,500	709,500
事業収益			
文化事業収益	16,688,270	15,428,775	1,259,495
生涯学習事業収益	8,547,860	8,698,888	△ 151,028
広島サンプラザホール事業収益	153,606,048	129,594,372	24,011,676
広島サンプラザ本館事業収益	81,393,427	78,477,762	2,915,665
広告料収益	3,232,362	3,646,235	△ 413,873
手数料収益	14,394,210	14,789,002	△ 394,792
売上収益	30,987,941	32,321,617	△ 1,333,676
委託販売収益	47,333,789	44,880,089	2,453,700
利用料金収益			
施設利用料金収益	686,486,078	688,416,657	△ 1,930,579
受託収益			
広島市受託収益	6,654,026,078	6,050,377,619	603,648,459
受取補助金等			
受取広島市補助金	863,923,960	758,000,640	105,923,320
受取民間等補助金	27,503,826	1,768,692	25,735,134
受取補助金等振替額	135,737,218	9,013,555	126,723,663
受取負担金			
受取負担金	15,305,390	16,284,103	△ 978,713
受取寄附金			
受取寄附金	1,909,000	0	1,909,000
受取寄附金振替額	525,599	573,378	△ 47,779
雑収益			
雑収益	2,956,022	1,708,623	1,247,399
経常収益計	8,815,557,932	7,924,227,472	891,330,460
(2) 経常費用			
事業費			
報酬	1,259,997,901	1,020,686,696	239,311,205
給料手当	1,987,215,924	1,845,771,295	141,444,629
賞与引当金繰入額	218,490,668	178,327,576	40,163,092
福利厚生費	585,169,520	520,653,148	64,516,372
賃金	286,496,427	275,378,919	11,117,508
報償費	67,393,611	67,659,578	△ 265,967
旅費	10,297,501	11,818,439	△ 1,520,938
消耗品費	356,535,252	321,632,397	34,902,855
燃料費	16,661,398	16,631,318	30,080
食糧費	2,095,146	2,640,862	△ 545,716
光熱水費	726,754,317	681,174,753	45,579,564
修繕料	228,818,748	203,044,150	25,774,598
賄材料費	235,763	209,988	25,775
通信運搬費	47,992,881	45,305,511	2,687,370
支払手数料	26,112,949	29,095,017	△ 2,982,068
保険料	9,811,138	10,833,108	△ 1,021,970
委託料	1,679,747,775	1,636,030,396	43,717,379

科 目	当年度	前年度	増 減
使用料及び賃借料	166,488,822	171,599,551	△ 5,110,729
備品購入費	54,995,053	31,196,222	23,798,831
負担金及び補助金	112,725,261	116,073,955	△ 3,348,694
補償、補填及び賠償金	0	70,000	△ 70,000
支払利息	993,104	1,137,552	△ 144,448
公課費	381,273,600	337,620,400	43,653,200
支払給付金	9,035,000	8,735,000	300,000
レクリエーション費	10,060,442	11,188,586	△ 1,128,144
支払助成金	11,226,754	11,173,130	53,624
減価償却費	12,045,378	11,488,132	557,246
売上原価	18,329,548	20,446,505	△ 2,116,957
雑費	205,956	248,800	△ 42,844
管理費			
報酬	85,956,778	58,923,502	27,033,276
給料手当	101,573,604	86,076,103	15,497,501
退職給付費用	227,797,700	183,390,515	44,407,185
賞与引当金繰入額	12,101,548	9,194,783	2,906,765
福利厚生費	46,338,577	40,318,411	6,020,166
賃金	3,624,460	4,565,300	△ 940,840
報償費	1,495,700	1,418,500	77,200
旅費	52,040	110,320	△ 58,280
交際費	52,770	39,094	13,676
消耗品費	1,196,287	1,751,925	△ 555,638
燃料費	83,460	62,943	20,517
食糧費	3,984	4,512	△ 528
修繕料	244,194	339,278	△ 95,084
通信運搬費	5,374,047	5,277,907	96,140
支払手数料	136,164	123,484	12,680
保険料	83,056	80,480	2,576
委託料	316,908	193,759	123,149
使用料及び賃借料	63,167,547	58,678,739	4,488,808
負担金及び補助金	3,848,499	3,805,286	43,213
災害補償費	14,162	139,177	△ 125,015
公課費	31,800	17,600	14,200
雑費	0	1,981	△ 1,981
経常費用計	8,840,699,122	8,042,384,583	798,314,539
当期経常増減額	△ 25,141,190	△ 118,157,111	93,015,921
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	72,328	62,000	10,328
経常外収益計	72,328	62,000	10,328
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
什器備品除却損	72,328	88,250	△ 15,922
経常外費用計	72,328	88,250	△ 15,922
当期経常外増減額	0	△ 26,250	26,250
税引前当期一般正味財産増減額	△ 25,141,190	△ 118,183,361	93,042,171
法人税、住民税及び事業税	17,239,700	16,756,600	483,100
当期一般正味財産増減額	△ 42,380,890	△ 134,939,961	92,559,071
一般正味財産期首残高	△ 2,762,353,976	△ 2,627,414,015	△ 134,939,961
一般正味財産期末残高	△ 2,804,734,866	△ 2,762,353,976	△ 42,380,890

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	915,954	860,665	55,289
特定資産運用益			
文化活動助成積立資産受取利息	574,896	574,896	0
受取補助金等			
受取広島市補助金	177,825,500	127,916,374	49,909,126
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	△ 137,251,099	△ 10,509,598	△ 126,741,501
当期指定正味財産増減額	42,565,251	119,342,337	△ 76,777,086
指定正味財産期首残高	2,858,517,990	2,739,175,653	119,342,337
指定正味財産期末残高	2,901,083,241	2,858,517,990	42,565,251
Ⅲ 正味財産期末残高	96,348,375	96,164,014	184,361

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6年4月1日から令和7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	公益目的以外への 施設貸与事業 (その他の事業1)	広島サンクラブ 本館事業 (その他の事業2)	広島サンクラブ ホール事業 (その他の事業3)	中小企業勤労者 共済事業等 (その他の事業4)	小計			
I 一般正味財産増減の部											
1. 経常増減の部											
(1) 経常収益											
基本財産運用収益											
基本財産受取利息振替額											
受取入会金							299,900	299,900	915,954		915,954
受取会費											
受取会費							69,785,000	69,785,000			69,785,000
事業収益											
文化事業収益	16,688,270	7,560,922	16,688,270 7,560,922	986,938				986,938			16,688,270
生涯学習事業収益											
広島サンクラブサホール 事業収益						153,606,048		153,606,048			8,547,860
広島サンクラブサホール 収益					81,393,427			81,393,427			153,606,048
広告料収益	3,205,362		3,205,362						27,000		81,393,427
手数料収益	264,000		264,000	12,540				14,130,210			3,232,362
売上収益								30,987,941			14,394,210
委託販売収益								47,333,789			30,987,941
利用料金収益											47,333,789
施設利用料金収益	415,047,087	12,869,550	427,916,637	258,569,441				258,569,441			686,486,078
受託収益	1,737,015,617	4,461,884,708	6,198,900,325	455,125,753				455,125,753			6,654,026,078
広島市受託収益											
受取補助金等	220,748,318	192,106,787	412,855,105			19,296,835	50,657,161	69,953,996	381,114,859		863,923,960
受取広島市補助金	27,503,826		27,503,826								27,503,826
受取民間等補助金		2,057,731	2,057,731			7,679,313		7,679,313	126,000,174		135,737,218
受取補助金等振替額											
受取負担金	6,198,740	1,866,970	8,065,710				7,239,680	7,239,680			15,305,390
受取寄附金	1,000,000	909,000	1,909,000								1,909,000
受取寄附金振替額	525,599		525,599								525,599
雑収益	455,551	901,276	1,356,827	21,208			187,260	1,441,701	157,494		2,956,022
雑収益計	2,428,652,370	4,680,156,944	7,108,809,314	92,460,608	81,393,427	180,582,196	128,169,001	1,198,533,137	508,215,481		8,815,557,932
(2) 経常費用											
事業費											
報酬	233,676,721	960,417,836	1,194,094,557	58,324,749			7,578,595	65,903,344			1,259,997,901
給料手当	557,025,313	1,273,100,279	1,830,125,592	103,082,619	4,088,626	38,548,107	11,370,980	157,090,332			1,987,215,924
賞与引当金繰入額	47,368,790	157,887,497	205,256,287	9,931,804		2,048,619	1,253,958	13,234,381			218,490,668

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)	中小企業奨励等 共済事業等 (その他の事業4)			
福利厚生費		144,146,853	400,317,213	544,464,066	655	27,966,054	978,112	7,006,521	4,754,112			585,169,520
賃金		62,507,417	191,837,457	254,344,874	844,479	15,935,836	2,062,907	4,009,906	9,298,425			286,496,427
報償費		18,382,768	33,891,343	52,274,111				15,119,500				67,393,611
旅費		8,113,751	1,771,730	9,885,481		269,000			143,020			10,297,501
消耗品費		70,425,373	250,586,720	321,012,093	10,459,958	18,669,875	112,193	2,839,220	3,441,913			356,535,252
燃料費		3,925,757	12,503,179	16,428,936		161,301	12,139		59,022			16,661,398
食糧費		492,599	1,601,126	2,093,725		1,421						2,095,146
光熱水費		233,158,924	317,183,964	550,342,888	121,591	133,987,375	514,240	41,273,983	514,240			726,754,317
修繕料		87,491,414	86,108,955	173,600,369		51,050,474		4,117,905	50,000			228,818,748
賄材料費			235,763	235,763								235,763
通信運搬費		10,219,490	32,176,461	42,395,951	288,721	1,891,634	107,802	427,672	2,881,101			47,992,881
支払手数料		13,448,530	3,792,252	17,240,782	718,345	5,011,666	69,063	1,173,604	1,899,489			26,112,949
保険料		2,176,572	6,857,958	9,034,530	1,000	358,168		417,440				9,811,138
委託料		714,478,995	684,309,862	1,398,788,857	5,527,765	244,774,055	350,157	29,181,135	1,125,806			1,679,747,775
使用料及び賃借料		65,200,746	30,540,491	95,741,237	2,077,103	11,887,101	31,596,990	21,317,793	3,868,598			166,488,822
備品購入費		38,380,757	3,684,900	42,065,657		12,731,396			198,000			54,995,053
負担金及び補助金		54,987,881	1,952,277	56,940,158	5,300,717	1,089,586	75,800	150,000	49,169,000			112,725,261
支払利息							993,104					993,104
公課費		82,486,006	264,070,691	346,556,697	4,187,500	20,721,403	4,472,502	4,957,046	378,452			381,273,600
支払給付金									9,035,000			9,035,000
レクリエーション費									10,060,442			10,060,442
支払助成金									11,226,754			11,226,754
減価償却費		615,373	3,699,752	4,315,125	18,327,118		50,940	7,679,313				12,045,378
売上原価					131,283		2,430					18,329,548
雑費		34,495	10,537	45,032		1			29,640			205,956
管理費												
報酬										85,956,778		85,956,778
給料手当										101,573,604		101,573,604
退職給付費用										227,797,700		227,797,700
賞与引当金繰入額										12,101,548		12,101,548
福利厚生費										46,338,577		46,338,577
賃金										3,624,460		3,624,460
報償費										1,495,700		1,495,700
旅費										52,040		52,040
交際費										52,770		52,770
消耗品費										1,196,287		1,196,287
燃料費										83,460		83,460
食糧費										3,984		3,984
修繕料										244,194		244,194
通信運搬費										5,374,047		5,374,047
支払手数料										136,164		136,164
保険料										83,056		83,056
委託料										316,908		316,908
使用料及び賃借料										63,167,547		63,167,547
負担金及び補助金										3,848,499		3,848,499
災害補償費										14,162		14,162
公課費										31,800		31,800
経常費用計		2,448,744,525	4,718,538,243	7,167,282,768	47,986,235	717,845,518	45,487,005	180,267,764	128,336,547	553,493,285		8,840,699,122
当期経常増減額		△ 20,092,155	△ 38,381,299	△ 58,473,454	44,474,373	△ 1,917,613	35,906,422	314,432	△ 167,546	△ 45,277,804		△ 25,141,190

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)	中小企業助成等 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												
受取寄附金振替額		46,500	46,500							25,828		72,328
経常外収益計		46,500	46,500							25,828		72,328
(2) 経常外費用												
固定資産除却損												
什器備品除却損		46,500	46,500							25,828		72,328
経常外費用計		46,500	46,500							25,828		72,328
当期経常外増減額		0	0									0
他会計振替前	△ 20,092,155	△ 38,381,299	△ 58,473,454	44,474,373	△ 1,917,613	35,906,422	314,432	△ 167,546	78,610,068	△ 45,277,804		△ 25,141,190
当期一般正味財産増減額	19,829,792	805,401	20,635,193	△ 31,967,513					△ 31,967,513	11,332,320		0
他会計振替額	△ 262,363	△ 37,575,898	△ 37,838,261	12,506,860	△ 1,917,613	35,906,422	314,432	△ 167,546	46,642,555	△ 33,945,484		△ 25,141,190
税引前当期一般正味財産増減額				7,119,039		10,120,661			17,239,700			17,239,700
法人税、住民税及び事業税				5,387,821	△ 1,917,613	25,785,761	314,432	△ 167,546	29,402,855	△ 33,945,484		△ 42,380,890
当期一般正味財産増減額	△ 262,363	△ 37,575,898	△ 37,838,261	5,387,821	△ 1,917,613	25,785,761	314,432	△ 167,546	29,402,855	△ 33,945,484		△ 42,380,890
一般正味財産期首残高	△ 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
一般正味財産期末残高	△ 40,816,270	△ 131,167,337	△ 171,983,607	26,542,310	△ 9,101,547	△ 57,339,643	2,854,065	29,845,706	△ 7,199,109	△ 2,625,552,150		△ 2,804,734,866
II 指定正味財産増減の部												
基本財産運用益										915,954		915,954
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												
受取広島市補助金		1,416,000	1,416,000				10,994,500		10,994,500	165,415,000		177,825,500
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	△ 525,599	△ 2,104,231	△ 2,629,830				△ 7,679,313		△ 7,679,313	△ 126,941,956		△ 137,251,099
当期指定正味財産増減額	549,297	△ 688,231	△ 138,934				3,315,187		3,315,187	39,388,998		42,565,251
指定正味財産期首残高	2,314,334,981	70,185,238	2,384,520,219				90,211,769		90,211,769	383,786,002		2,858,517,990
指定正味財産期末残高	2,314,884,278	69,497,007	2,384,381,285				93,526,956		93,526,956	423,175,000		2,901,083,241
正味財産期末残高	2,274,068,008	△ 61,670,330	2,212,397,678	26,542,310	△ 9,101,547	△ 57,339,643	96,381,021	29,845,706	86,327,847	△ 2,202,377,150		96,348,375

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	257,760,000	—	—	257,760,000
普通預金	0	—	—	0
美術品	2,090,000,000	—	—	2,090,000,000
小 計	2,347,760,000	0	0	2,347,760,000
特定資産				
退職給付引当資産	126,000,174	165,415,000	126,000,174	165,415,000
文化活動助成積立資産	223,809,381	1,074,896	—	224,884,277
給付事業積立資産	31,033,199	—	—	31,033,199
建物	125,344,862	—	4,733,092	120,611,770
建物附属設備	321,961	—	22,847	299,114
構築物	25,303,666	—	124,848	25,178,818
車両運搬具	638,131	—	525,599	112,532
什器備品	9,339,815	12,410,500	4,928,585	16,821,730
小 計	541,791,189	178,900,396	136,335,145	584,356,440
合 計	2,889,551,189	178,900,396	136,335,145	2,932,116,440

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	165,415,000	(165,415,000)	(0)	(—)
文化活動助成積立資産	224,884,277	(224,884,277)	(0)	(—)
給付事業積立資産	31,033,199	(0)	(31,033,199)	(—)
建物	120,611,770	(120,611,770)	(0)	(—)
建物附属設備	299,114	(299,114)	(0)	(—)
構築物	25,178,818	(25,178,818)	(0)	(—)
車両運搬具	112,532	(112,532)	(0)	(—)
什器備品	16,821,730	(16,821,730)	(0)	(—)
小 計	584,356,440	(553,323,241)	(31,033,199)	(—)
合 計	2,932,116,440	(2,901,083,241)	(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27年度第2回公募公債）	1,700,000	1,697,110	△ 2,890
広島市債（平成30年度第5回公募公債）	100,700,000	97,286,270	△ 3,413,730
広島市債（令和元年度第6回公募公債）	28,090,000	26,601,230	△ 1,488,770
広島市債（令和3年度第5回公募公債）	129,910,000	119,906,930	△ 10,003,070
広島市債（令和3年度第6回公募公債）	35,100,000	32,583,330	△ 2,516,670
広島市債（令和4年度第5回公募公債）	29,780,000	27,927,684	△ 1,852,316
広島県債（令和5年度第6回公募公債）	15,000,000	14,011,500	△ 988,500
広島県債（令和5年度第8回公募公債）	54,980,000	51,697,694	△ 3,282,306
広島市債（令和6年度第3回公募公債）	62,500,000	60,118,750	△ 2,381,250
合 計	457,760,000	431,830,498	△ 25,929,502

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	220,748,318	220,748,318	0	—
（生涯学習・まちづくり事業）	広島市	9,906,615	1,416,000	1,653,415	9,669,200	指定正味財産
〃	広島市	0	192,106,787	192,106,787	0	—
（広島サンブラザホール事業）	広島市	6,918,644	10,994,500	3,494,313	14,418,831	指定正味財産
〃	広島市	0	19,296,835	19,296,835	0	—
（中小企業勤労者共済事業等）	広島市	0	50,657,161	50,657,161	0	—
（財団管理運営）	広島市	20,076,350	381,114,859	381,114,859	20,076,350	一般正味財産
〃	広島市	126,000,174	165,415,000	126,000,174	165,415,000	指定正味財産
民間等補助金						
（文化・学術事業）	・（公財）J K A	0	26,460,020	26,460,020	0	—
	・（公財）エネルギー文化・スポーツ財団	0	600,000	600,000	0	—
	・独立行政法人国立青少年教育振興機構	0	443,806	443,806	0	—
合 計		362,901,783	1,069,253,286	1,022,575,688	409,579,381	

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	915,954
退職給付引当資産の取崩による振替額	126,000,174
減価償却費計上による振替額	10,262,643
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	72,328
合 計	137,251,099

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18名中 元市職員6名	市公共事業の 受託	広島市の文化 施設等の指定 管理	6,379,937,085	—	0
								広島市の文化 事業等の受託	274,088,993	—	0
							財団事業に対 する補助	財団運営事業 に対する補助	1,041,749,460	広島市補助 金	165,415,000

(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、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	407,922,513
施設利用料の前受金	
施設利用料金収益の前受金	54,765,484
広島サンプラザホール事業収益の前受金	14,302,350
広島サンプラザ本館事業収益の前受金	2,197,800
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	6,373,400
その他の前受金	61,000
合 計	485,622,547

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	187,522,359	230,592,216	187,522,359	—	230,592,216
退職給付引当金	2,602,536,399	227,797,700	196,758,981	—	2,633,575,118

7 財産目録

財 産 目 録

令和7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	12,052,169	
		普通預金	運転資金として		
		広島銀行大手町支店		1,423,116,453	
		広島銀行広島西支店		7,231,947	
		広島信用金庫西部支店		14,517,535	
		通常貯金	運転資金として		
		広島加古町郵便局		9,135,274	
		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		3,155,728		
	広島市農業協同組合安佐支店		74,937		
未収金	民間等補助金収入 他	ひろしま国際平和文化祭の開催に係る民間等補助金収入の未収金等	97,033,547		
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	14,942,233		
立替金	業務委託料 他	施設維持管理に係る委託業務の立替金等	309,870		
前払金	著作権使用料 他	企画展開催に伴う著作権使用料の前払金	553,636		
流動資産合計				1,582,123,329	
(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	165,415,000
	文化活動助成積立資産	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
		広島市令和6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：R6.12.25～R16.12.25 運用利率：1.187%/年	62,500,000
		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。	24,884,277
	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。	40,711,797
		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。	79,899,973
	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。	299,114
	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。	25,178,818
	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
		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	〃	3,493,861
		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。	13,327,869

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。	17,121,214 128,551
	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。	9,772,247
	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。	1
		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。	23,346,623
		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				2,982,715,309
資産合計				4,564,838,638
(流動負債)				
	未払金	退職金 他	令和6年度退職者に係る退職金等の未払分	957,390,466
	未払法人税等	令和6年度法人税等の未払額	令和6年度法人税等の未払分	17,239,700
	1年以内返済予定長期借入金	広島信用金庫西部支店	広島サンブ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 他	契約保証金等の預り分	51,320,216
	前受金	受託収益の前受金 他	広島市受託収益等の前受金	485,622,547
	賞与引当金	職員に対するもの	令和7年6月に支給する賞与の支払いに備えたもの	230,592,216
流動負債合計				1,768,165,145
(固定負債)				
	長期借入金	広島信用金庫西部支店	広島サンブラザ本館事業の運転資金としての借入金	56,750,000
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員279名に対する退職金の支払いに備えたもの	2,633,575,118
	長期預り保証金	契約保証金	広島サンブ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				2,700,325,118
負債合計				4,468,490,263
正味財産				96,348,375

監査報告書



令和7年5月20日

公益財団法人広島市文化財団

理事長 胡麻田 泰江 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6年4月1日から令和7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

