

令和6年度
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

公益財団法人 呉市文化振興財団

目 次

貸借対照表	・・・・・・・・・・	1
正味財産増減計算書	・・・・・・・・・・	2
正味財産増減計算書内訳表	・・・・・・・・・・	5
財務諸表に対する注記	・・・・・・・・・・	8
附属明細書	・・・・・・・・・・	1 1
財産目録	・・・・・・・・・・	1 2
監査報告書	・・・・・・・・・・	1 4
(参考資料)		
収支計算書	・・・・・・・・・・	1 5
収支計算書に対する注記	・・・・・・・・・・	1 7

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	85,852,045	132,718,949	△ 46,866,904
前払金	1,342,429	1,103,622	238,807
立替金	18,114	12,301	5,813
未収金	4,417,933	3,218,520	1,199,413
流動資産合計	91,630,521	137,053,392	△ 45,422,871
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	225,404,530	237,416,322	△ 12,011,792
定期預金	30,000,000	30,000,000	0
普通預金	2,031,808	2,031,808	0
基本財産合計	257,436,338	269,448,130	△ 12,011,792
(2) 特定資産			
基本財産積立資産	3,377,725	3,327,725	50,000
チェンバロ管理積立資産	705,452	703,780	1,672
くれまちかど公演積立資産	158,455	176,064	△ 17,609
美術館事業積立資産	7,723	26,696	△ 18,973
特定資産合計	4,249,355	4,234,265	15,090
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	2	△ 1
什器備品	3,020,134	4,283,256	△ 1,263,122
リース資産	644,160	1,288,320	△ 644,160
その他固定資産合計	3,664,295	5,571,578	△ 1,907,283
固定資産合計	265,349,988	279,253,973	△ 13,903,985
資産合計	356,980,509	416,307,365	△ 59,326,856
II 負債の部			
1. 流動負債			
リース債務	644,160	644,160	0
未払金	13,200,285	58,446,995	△ 45,246,710
前受金	10,262,150	1,130,769	9,131,381
預り金	2,040,343	5,738,834	△ 3,698,491
賞与引当金	8,323,834	5,674,064	2,649,770
未払消費税等	3,387,300	5,452,000	△ 2,064,700
流動負債合計	37,858,072	77,086,822	△ 39,228,750
2. 固定負債			
リース債務	0	644,160	△ 644,160
固定負債合計	0	644,160	△ 644,160
負債合計	37,858,072	77,730,982	△ 39,872,910
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	261,685,693	273,682,395	△ 11,996,702
指定正味財産合計	261,685,693	273,682,395	△ 11,996,702
(うち基本財産への充当額)	(257,436,338)	(269,448,130)	(△12,011,792)
(うち特定資産への充当額)	(4,249,355)	(4,234,265)	(15,090)
2. 一般正味財産	57,436,744	64,893,988	△ 7,457,244
正味財産合計	319,122,437	338,576,383	△ 19,453,946
負債及び正味財産合計	356,980,509	416,307,365	△ 59,326,856

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	3,327,186	3,323,441	3,745
基本財産受取利息	3,327,186	3,323,441	3,745
事業収益	29,382,965	36,615,713	△ 7,232,748
入館料収益	3,666,150	9,669,540	△ 6,003,390
入場料収益	21,427,065	20,106,940	1,320,125
図録等販売収益	634,503	2,015,502	△ 1,380,999
教室受講料収益	194,500	290,000	△ 95,500
プログラム等販売収益	61,530	246,949	△ 185,419
広告料・協賛金収益	949,000	1,533,000	△ 584,000
共催事業収益	2,343,657	2,702,277	△ 358,620
手数料収益	13,860	38,005	△ 24,145
負担金収益	92,700	13,500	79,200
管理収益	202,999	1,291,001	△ 1,088,002
広告料収益	202,999	1,291,001	△ 1,088,002
友の会収益	2,480,160	2,601,920	△ 121,760
広告料収益	720,000	720,000	0
受取会費	1,722,000	1,826,000	△ 104,000
受取負担金	38,160	55,920	△ 17,760
施設収益	25,253,734	23,822,939	1,430,795
利用料金	23,986,160	22,551,680	1,434,480
電気使用料	1,267,574	1,271,259	△ 3,685
受取補助金等	2,265,550	600,000	1,665,550
受取国庫補助金振替額	1,965,550	0	1,965,550
受取民間助成金振替額	300,000	600,000	△ 300,000
受託収益	311,671,000	351,454,100	△ 39,783,100
文化事業受託事業収益	0	870,100	△ 870,100
指定管理事業受託収益	311,671,000	350,584,000	△ 38,913,000
受取負担金	3,000,000	0	3,000,000
受取負担金	3,000,000	0	3,000,000
受取寄付金	202,760	999,962	△ 797,202
受取寄付金振替額	202,760	999,962	△ 797,202
雑収益	1,037,240	1,307,289	△ 270,049
受取利息	7,019	8,000	△ 981
雑収益	1,030,221	1,299,289	△ 269,068
経常収益計	378,823,594	422,016,365	△ 43,192,771

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
(2) 経常費用			
事業費	372,035,099	408,234,802	△ 36,199,703
報償費	29,590,774	29,585,325	5,449
給料手当	88,349,991	82,431,125	5,918,866
臨時雇賃金	3,389,992	4,540,271	△ 1,150,279
退職給付費用	1,824,000	1,680,000	144,000
賞与引当金繰入額	7,614,334	5,122,050	2,492,284
福利厚生費	337,100	364,000	△ 26,900
法定福利費	12,948,232	12,549,824	398,408
旅費交通費	1,487,350	3,413,533	△ 1,926,183
交際費	24,000	43,790	△ 19,790
通信運搬費	2,382,155	2,613,094	△ 230,939
広告料	3,382,500	5,520,570	△ 2,138,070
減価償却費	1,895,915	1,155,581	740,334
支払手数料	2,388,315	2,730,318	△ 342,003
消耗什器備品費	248,610	2,425,566	△ 2,176,956
消耗品費	3,108,103	5,806,558	△ 2,698,455
食糧費	529,693	696,536	△ 166,843
修繕費	4,623,564	31,836,145	△ 27,212,581
印刷製本費	5,845,471	11,202,310	△ 5,356,839
燃料費	90,726	112,569	△ 21,843
光熱水料費	76,243,651	70,795,162	5,448,489
賃借料	8,079,330	7,130,560	948,770
保険料	1,496,110	1,468,940	27,170
租税公課	12,245,000	11,773,300	471,700
支払負担金	8,778,895	10,194,575	△ 1,415,680
支払還付金	17,700	10,500	7,200
委託料	95,099,154	103,012,796	△ 7,913,642
雑費	14,434	19,804	△ 5,370
管理費	14,245,739	13,769,094	476,645
役員報酬	2,878,000	2,830,000	48,000
報償費	7,000	7,000	0
給料手当	8,721,585	8,507,312	214,273
退職給付費用	216,000	210,000	6,000
賞与引当金繰入額	709,500	552,014	157,486
福利厚生費	33,400	40,000	△ 6,600
法定福利費	1,659,403	1,603,138	56,265
減価償却費	11,367	12,870	△ 1,503
支払手数料	7,084	4,840	2,244
租税公課	2,400	1,920	480
経常費用計	386,280,838	422,003,896	△ 35,723,058
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,457,244	12,469	△ 7,469,713
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,457,244	12,469	△ 7,469,713

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
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 7,457,244	12,469	△ 7,469,713
一般正味財産期首残高	64,893,988	64,881,519	12,469
一般正味財産期末残高	57,436,744	64,893,988	△ 7,457,244
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	2,265,550	600,000	1,665,550
受取国庫補助金	1,965,550	0	1,965,550
受取民間助成金	300,000	600,000	△ 300,000
受取寄付金	216,178	487,760	△ 271,582
受取寄付金	216,178	487,760	△ 271,582
基本財産運用益	98,496	98,496	0
基本財産受取利息	98,496	98,496	0
特定資産運用益	1,672	2	1,670
特定資産受取利息	1,672	2	1,670
基本財産評価損	12,110,288	6,693,799	5,416,489
基本財産評価損	12,110,288	6,693,799	5,416,489
一般正味財産への振替額	△ 2,468,310	△ 1,599,962	△ 868,348
一般正味財産への振替額	△ 2,468,310	△ 1,599,962	△ 868,348
当期指定正味財産増減額	△ 11,996,702	△ 7,107,503	△ 4,889,199
指定正味財産期首残高	273,682,395	280,789,898	△ 7,107,503
指定正味財産期末残高	261,685,693	273,682,395	△ 11,996,702
III 正味財産期末残高	319,122,437	338,576,383	△ 19,453,946

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	合計
	公 1	その他 1		
	文化振興・活動支援事業	利便性向上に資する事業		
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	3,327,186	0	0	3,327,186
基本財産受取利息	3,327,186	0	0	3,327,186
事業収益	29,382,965	0	0	29,382,965
入館料収益	3,666,150	0	0	3,666,150
入場料収益	21,427,065	0	0	21,427,065
図録等販売収益	634,503	0	0	634,503
教室受講料収益	194,500	0	0	194,500
プログラム等販売収益	61,530	0	0	61,530
広告料・協賛金収益	949,000	0	0	949,000
共催事業収益	2,343,657	0	0	2,343,657
手数料収益	13,860	0	0	13,860
負担金収益	92,700	0	0	92,700
管理収益	202,999	0	0	202,999
広告料収益	202,999	0	0	202,999
友の会収益	0	2,480,160	0	2,480,160
広告料収益	0	720,000	0	720,000
受取会費	0	1,722,000	0	1,722,000
受取負担金	0	38,160	0	38,160
施設収益	17,180,790	8,072,944	0	25,253,734
利用料金	16,222,671	7,763,489	0	23,986,160
電気使用料	958,119	309,455	0	1,267,574
受取補助金等	2,265,550	0	0	2,265,550
受取国庫補助金振替額	1,965,550	0	0	1,965,550
受取民間助成金振替額	300,000	0	0	300,000
受託収益	237,508,200	60,101,800	14,061,000	311,671,000
指定管理事業受託収益	237,508,200	60,101,800	14,061,000	311,671,000
受取負担金	3,000,000	0	0	3,000,000
受取負担金	3,000,000	0	0	3,000,000
受取寄付金	202,760	0	0	202,760
受取寄付金振替額	202,760	0	0	202,760
雑収益	240,928	796,312	0	1,037,240
受取利息	7,019	0	0	7,019
雑収益	233,909	796,312	0	1,030,221
経常収益計	293,311,378	71,451,216	14,061,000	378,823,594

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	合計
	公 1	その他 1		
	文化振興・活動支援事業	利便性向上に資する事業		
(2) 経常費用				
事業費	300,361,335	71,673,764	0	372,035,099
報償費	29,590,774	0	0	29,590,774
給料手当	72,916,294	15,433,697	0	88,349,991
臨時雇賃金	3,389,992	0	0	3,389,992
退職給付費用	1,612,320	211,680	0	1,824,000
賞与引当金繰入額	6,412,910	1,201,424	0	7,614,334
福利厚生費	270,768	66,332	0	337,100
法定福利費	10,648,121	2,300,111	0	12,948,232
旅費交通費	1,422,718	64,632	0	1,487,350
交際費	24,000	0	0	24,000
通信運搬費	1,213,131	1,169,024	0	2,382,155
広告料	3,382,500	0	0	3,382,500
減価償却費	1,627,366	268,549	0	1,895,915
支払手数料	2,240,771	147,544	0	2,388,315
消耗什器備品費	185,622	62,988	0	248,610
消耗品費	2,551,241	556,862	0	3,108,103
食糧費	528,457	1,236	0	529,693
修繕費	3,555,218	1,068,346	0	4,623,564
印刷製本費	4,000,362	1,845,109	0	5,845,471
燃料費	78,427	12,299	0	90,726
光熱水料費	57,800,645	18,443,006	0	76,243,651
賃借料	6,761,210	1,318,120	0	8,079,330
保険料	1,223,401	272,709	0	1,496,110
租税公課	9,655,216	2,589,784	0	12,245,000
支払負担金	8,572,685	206,210	0	8,778,895
支払還付金	12,390	5,310	0	17,700
委託料	70,673,662	24,425,492	0	95,099,154
雑費	11,134	3,300	0	14,434
管理費	0	0	14,245,739	14,245,739
役員報酬	0	0	2,878,000	2,878,000
報償費	0	0	7,000	7,000
給料手当	0	0	8,721,585	8,721,585
退職給付費用	0	0	216,000	216,000
賞与引当金繰入額	0	0	709,500	709,500
福利厚生費	0	0	33,400	33,400
法定福利費	0	0	1,659,403	1,659,403
減価償却費	0	0	11,367	11,367
支払手数料	0	0	7,084	7,084
租税公課	0	0	2,400	2,400
経常費用計	300,361,335	71,673,764	14,245,739	386,280,838
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,049,957	△ 222,548	△ 184,739	△ 7,457,244
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,049,957	△ 222,548	△ 184,739	△ 7,457,244

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	合計
	公 1	その他 1		
	文化振興・ 活動支援事業	利便性向上に 資する事業		
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 7,049,957	△ 222,548	△ 184,739	△ 7,457,244
当期一般正味財産増減額	△ 7,049,957	△ 222,548	△ 184,739	△ 7,457,244
一般正味財産期首残高	53,218,075	7,607,143	4,068,770	64,893,988
一般正味財産期末残高	46,168,118	7,384,595	3,884,031	57,436,744
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	2,265,550	0	0	2,265,550
受取国庫補助金	1,965,550	0	0	1,965,550
受取民間助成金	300,000	0	0	300,000
受取寄付金	216,178	0	0	216,178
受取寄付金	216,178	0	0	216,178
基本財産運用益	98,496	0	0	98,496
基本財産受取利息	98,496	0	0	98,496
特定資産運用益	1,672	0	0	1,672
特定資産受取利息	1,672	0	0	1,672
基本財産評価損	12,110,288	0	0	12,110,288
基本財産評価損	12,110,288	0	0	12,110,288
一般正味財産への振替額	△ 2,468,310	0	0	△ 2,468,310
一般正味財産への振替額	△ 2,468,310	0	0	△ 2,468,310
当期指定正味財産増減額	△ 11,996,702	0	0	△ 11,996,702
指定正味財産期首残高	273,682,395	0	0	273,682,395
指定正味財産期末残高	261,685,693	0	0	261,685,693
III 正味財産期末残高	307,853,811	7,384,595	3,884,031	319,122,437

財務諸表に対する注記

公益財団法人 呉市文化振興財団

令和 7 年 3 月 31 日現在

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

満期保有目的の債券並びに子会社及び関連会社株式以外の有価証券

・・・期末日の市場価格等に基づく時価(売却原価は移動平均法により算定)によっている。

(2) 固定資産の減価償却について

固定資産の減価償却は、定額法によっている。

リース資産・・・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産についてはリース期間を耐用年数として、残存価格をゼロとする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・職員に対する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額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 修正再表示

前事業年度において 1 年以内返済予定のリース債務 644,160 円が、誤って前事業年度の貸借対照表の固定負債の部に計上されていた。前事業年度の計算書類は、この誤謬を訂正するために修正再表示している。

修正再表示の結果、修正再表示を行う前と比べて、前事業年度の貸借対照表は、流動負債が 644,160 円増加し、固定負債が 644,160 円減少している。

3. 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	237,416,322	98,496	12,110,288	225,404,530
定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
普通預金	2,031,808	0	0	2,031,808
小 計	269,448,130	98,496	12,110,288	257,436,338
特定資産				
基本財産積立資産	3,327,725	50,440	440	3,377,725
チェンバロ管理積立資産	703,780	1,672	0	705,452
くれまちかど公演積立資産	176,064	158,455	176,064	158,455
美術館事業積立資産	26,696	7,723	26,696	7,723
小 計	4,234,265	218,290	203,200	4,249,355
合 計	273,682,395	316,786	12,313,488	261,685,693

4. 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	225,404,530	(225,404,530)	(0)	(-)
定期預金	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(-)
普通預金	2,031,808	(2,031,808)	(0)	(-)
小 計	257,436,338	(257,436,338)	(0)	(-)
特定資産				
基本財産積立資産	3,377,725	(3,377,725)	(0)	(0)
チェンバロ管理積立資産	705,452	(705,452)	(0)	(0)
くれまちかど公演積立資産	158,455	(158,455)	(0)	(0)
美術館事業積立資産	7,723	(7,723)	(0)	(0)
小 計	4,249,355	(4,249,355)	(0)	(0)
合 計	261,685,693	(261,685,693)	(0)	(0)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
車両運搬具	1,451,625	1,451,624	1
什器備品	17,381,704	14,361,570	3,020,134
リース資産	3,220,800	2,576,640	644,160
合 計	22,054,129	18,389,834	3,664,295

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及びその残高は、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
助成金 事業助成金 (クリスマス集い)	公益財団法人 エネルギー文化・ スポーツ財団	0	100,000	100,000	0	—
助成金 事業助成金 (くれまちかど公演)	公益財団法人 エネルギー文化・ スポーツ財団	0	100,000	100,000	0	—
助成金 事業助成金 (洋楽アーティスト派遣事業)	公益財団法人 エネルギー文化・ スポーツ財団	0	100,000	100,000	0	—
補助金 事業補助金 (松竹特別歌舞伎 (くれニューイヤーコンサート))	文化庁	0	1,965,550	1,965,550	0	—
合計		0	2,265,550	2,265,550	0	

7. 指定財産から一般財産への振替額内訳

指定財産から一般正味財産への振替額内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金額
経常収益への振替額	
受取補助金等	
受取民間助成金	2,265,550
受取寄付金	
受取寄付金	202,760
合 計	2,468,310

附属明細書

令和7年3月31日現在
公益財団法人 呉市文化振興財団

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に記載のとおり。

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	5,674,064	8,323,834	5,674,064	0	8,323,834

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)				
流動資産	現金	手元保管	運転資金として	1,557,287
	預金	普通預金 広島銀行呉市役所出張所 呉信用金庫本店	運転資金として	74,266,414
				72,556,668
		郵便振替口座	運転資金として	28,344
			事業費 友の会	8,526 19,818
	定期預金 呉信用金庫本店	運転資金として	10,000,000	
	前払金	事業費 管理費 施設費 友の会 労働保険料 美術館事業 美術館管理施設 市民ホール管理施設費	公益事業に係る費用前払い	1,342,429
			次年度用契約書印紙前払い	157,423
			次年度用契約書印紙前払い	600
			友の会運営事業に係る費用前払い	57,400
			職員福利厚生費概算払い	30,828
			公益事業に係る費用前払い	7,693
			次年度用契約書印紙前払い	992,685
			次年度用契約書印紙前払い	48,800
立替金	管理費	管理費費用立替払い	47,000	
			18,114	
未収金	事業費(ロケット等) 管理費(愛音の会等) 友の会(柗くれせん等) 使用料(甘加羅等) 市民ホール管理施設費(宮原高等学校等) クレジット スマホ決済 美術館クレジット 美術館スマホ決済 市民ホールクレジット 市民ホールスマホ決済	公益事業に係る入場料	4,417,933	
		その他の事業に係る委託販売手数料	3,115,762	
		友の会運営事業に係る広告料	42,220	
		その他の事業に係る電気使用料	57,000	
		施設使用料	61,943	
		クレジット売上金	130,930	
		スマホ決済売上金	400,710	
		美術館クレジット売上金	474,730	
		美術館スマホ決済売上金	8,638	
		美術館クレジット決済売上金	33,300	
		市民ホールクレジット決済売上金	75,700	
		市民ホールスマホ決済売上金	17,000	
流動資産合計				91,630,521
(固定資産)				
基本財産				
基本財産	投資有価証券	第138回利付国債 額面額221,000,000円 @101.993円	公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業に財源として使用している	225,404,530
	定期預金	定期預金 広島銀行呉市役所出張所 もみじ銀行呉営業部 呉信用金庫本店	公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業に財源として使用している	225,404,530
				30,000,000
				10,000,000
普通預金	普通預金 広島銀行呉市役所 もみじ銀行呉営業部 呉信用金庫本店	公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業に財源として使用している	10,000,000	
特定資産	基本財産積立預金	普通預金 広島信用金庫呉支店	公益目的保有財産であり運用益を公益目的事業に財源として使用している	2,031,808
				1,962,728
	チェンパロ管理特定資産	ゆうちょ銀行	将来基本財産に繰り入れることを目的に有効な資金運用額となるまで一時的に積み立てている	34,280
			チェンパロの維持管理費用とすることを目的としている	34,800
				3,377,725
	くれまちかど公演積立資産	普通預金 広島信用金庫呉支店	まちかど公演を実施する費用にあてることを目的としている	705,452
	美術館事業積立資産	普通預金 広島信用金庫呉支店	美術館で実施する事業の費用にあてることを目的としている	158,455
その他固定資産	車両運搬具	呉市文化ホール 普通自動車 1台	公益目的事業の使用77% その他の事業及び管理運営費に使用23%	7,723
	什器備品	呉市文化ホール 事務機器・楽器 22点 呉市立美術館 事務機器 17点 呉市民ホール 事務機器 3点	公益目的事業の使用99.1% その他の事業及び管理運営費に使用0.9%	1
				3,020,134
	リース資産	チケット・施設管理システム サーバー一式	公益目的事業の使用70% その他の事業及び管理運営費に使用30%	644,160
固定資産合計				265,349,988
資産合計				356,980,509

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
(流動負債)			
リース債務	日通商事株式会社	1年以内返却予定リース債務 公益目的事業・利用者支援事業に係る チケット・施設管理システムサーバー式	644,160
未払金	事業費(日本音楽著作権協会等) 管理費(臨時職員賃金等)	公益目的事業に係る経費の未払い 公益目的事業・その他事業及び管理費に係る 経費の未払い	13,200,285
	施設費(篠本照明㈱等) 友の会(広島銀行等)	公益目的事業・その他事業に係る経費の未払い 友の会運営事業に係る経費の未払い	4,732,971
	社会保険料	社会保険料の未払い	440
	美術館事業(日本通運㈱等)	公益目的事業に係る経費の未払い	809,662
	美術館管理施設(南ピカソ画廊等)	公益目的事業・管理費に係る経費の未払い	723,858
	市民ホール事業費(広島銀行等)	公益目的事業に係る経費の未払い	3,436,191
	市民ホール管理施設費(南テイクアップ等)	公益目的事業・管理費に係る経費の未払い	191,827
前受金	事業費(R7普及事業入場料) 会費(R7友の会会費)	公益目的事業に係る入場料 友の会運営事業に係る会費	2,410,609
預り金	事業費(R7普及事業入場料市民ホール販売分) 管理費(勤労者サテライトセンター助成金) 会費(R7友の会会費市民ホール受付分) 社会保険料 源泉所得税事業費 源泉所得税管理費 市町村県民税 委託チケット(愛音の会定演入場料等) 美術館事業(㈱制服のフジ)	公益目的事業に係る入場料 職員助成金預り分 友の会運営事業に係る会費 職員福利厚生費 公益目的事業に係る源泉所得税預り分 職員源泉徴収税預り分 職員市町村県民税預り分 利用者支援事業に係るチケット代金 公益目的事業に係る図録等販売代	10,262,150
	賞与引当金	職員に対するもの	9,128,150
	未払消費税等	消費税及び地方消費税確定申告分 消費税及び地方消費税確定申告分 消費税及び地方消費税確定申告分	1,134,000
			2,040,343
			738,950
			5,000
			72,000
			70,268
			15,839
			161,180
			306,600
			668,900
			1,606
			8,323,834
			3,387,300
			1,538,469
			1,098,990
			749,841
流動負債合計			37,858,072
負債合計			37,858,072
正味財産			319,122,437

監 査 報 告 書

公益財団法人 呉市文化振興財団
代表理事 明 神 博 殿

令和7年 5月 9日
公益財団法人呉市文化振興財団

監 事 出 井 良

監 事 是 貞 聡 志

私たちは、公益財団法人呉市文化振興財団の令和6年度（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）の業務及び会計の状況等について監査を行いました。
その結果を以下の通り報告いたします。

1 監査方法の概要

- (1) 業務監査について、理事会及びその他の会議に出席し、理事から業務の報告を聴取し、関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて業務執行の妥当性を検討した。
- (2) 会計監査について、会計帳簿（正味財産増減計算書及び貸借対照表、財産目録等）並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続きを用いて会計帳簿並びに関係書類の正確性を検討した。
- (3) 監査体制について、監事の職務執行の補助機関として事務局が当たることを定めた。

2 監査意見

- (1) 業務監査結果について、理事の職務執行に関する不正行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。また、事業報告書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。
- (2) 会計監査結果について、会計帳簿は記載すべき事項を正しく記載し、上記の関係書類の記載と合致しているものと認めます。また、会計帳簿は法令及び定款に従い、損益及び財産の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 監査体制について、監事の職務執行が円滑に効率的に進められたものと認めます。

予算推移付予算管理月報(収支)

令和06年4月1日から令和07年3月31日まで

単位：円

科目	当初予算額	補正予算額	予算流用額	予算額合計	決算額	差異
I 事業活動収支の部						
1. 事業活動収入						
基本財産運用収	3,328,000	0	0	3,328,000	3,327,186	814
基本財産利息収	3,328,000	0	0	3,328,000	3,327,186	814
事業収入	29,002,000	4,727,000	0	33,729,000	29,382,965	4,346,035
広告料・協賛金	260,000	0	0	260,000	0	260,000
自主事業費	260,000	0	0	260,000	0	260,000
入館料収入	6,870,000	0	0	6,870,000	3,666,150	3,203,850
委託事業費	6,870,000	0	0	6,870,000	3,666,150	3,203,850
入場料収入	17,108,000	4,727,000	0	21,835,000	21,427,065	407,935
委託事業費	16,338,000	4,727,000	0	21,065,000	20,860,265	204,735
自主事業費	770,000	0	0	770,000	566,800	203,200
図録等販売収入	400,000	0	0	400,000	634,503	△ 234,503
委託事業費	400,000	0	0	400,000	634,503	△ 234,503
教室受講料収入	448,000	0	0	448,000	194,500	253,500
委託事業費	0	0	0	0	14,500	△ 14,500
自主事業費	448,000	0	0	448,000	180,000	268,000
プログラム等販	95,000	0	0	95,000	61,530	33,470
委託事業費	95,000	0	0	95,000	60,990	34,010
自主事業費	0	0	0	0	540	△ 540
広告料・協賛金	1,950,000	0	0	1,950,000	949,000	1,001,000
委託事業費	500,000	0	0	500,000	0	500,000
自主事業費	1,450,000	0	0	1,450,000	949,000	501,000
共催事業収入	1,871,000	0	0	1,871,000	2,343,657	△ 472,657
委託事業費	71,000	0	0	71,000	71,818	△ 818
自主事業費	1,800,000	0	0	1,800,000	2,271,839	△ 471,839
手数料収入	0	0	0	0	13,860	△ 13,860
委託事業費	0	0	0	0	9,460	△ 9,460
自主事業費	0	0	0	0	4,400	△ 4,400
負担金収入	0	0	0	0	92,700	△ 92,700
委託事業費	0	0	0	0	82,700	△ 82,700
自主事業費	0	0	0	0	10,000	△ 10,000
管理収入	418,000	0	0	418,000	202,999	215,001
広告料収益	418,000	0	0	418,000	202,999	215,001
友の会収入	3,291,000	0	0	3,291,000	2,480,160	810,840
広告料収益	320,000	0	0	320,000	720,000	△ 400,000
受取会費	2,960,000	0	0	2,960,000	1,722,000	1,238,000
受取負担金	11,000	0	0	11,000	38,160	△ 27,160
施設収入	30,641,000	0	0	30,641,000	25,253,734	5,387,266
利用料金	29,108,000	0	0	29,108,000	23,986,160	5,121,840
施設使用料収入	19,749,000	0	0	19,749,000	15,976,160	3,772,840
器具使用料収入	9,359,000	0	0	9,359,000	8,010,000	1,349,000
電気使用料	1,533,000	0	0	1,533,000	1,267,574	265,426
補助金等収入	1,602,000	0	0	1,602,000	2,265,550	△ 663,550
国庫補助金収入	0	0	0	0	1,965,550	△ 1,965,550
民間補助金収入	1,152,000	0	0	1,152,000	0	1,152,000
民間助成金収入	450,000	0	0	450,000	300,000	150,000
受託収入	305,071,000	0	0	305,071,000	311,671,000	△ 6,600,000
指定管理事業受	305,071,000	0	0	305,071,000	311,671,000	△ 6,600,000
事業費	23,761,000	0	0	23,761,000	23,761,000	0
管理費	140,984,000	0	0	140,984,000	140,984,000	0
施設費	140,326,000	0	0	140,326,000	146,926,000	△ 6,600,000
負担金収入	0	3,000,000	0	3,000,000	3,000,000	0
負担金収入	0	3,000,000	0	3,000,000	3,000,000	0
寄付金収入	0	300,000	0	300,000	202,760	97,240
寄付金収入	0	300,000	0	300,000	202,760	97,240
雑収入	1,100,000	0	0	1,100,000	1,037,240	62,760
受取利息収入	5,000	0	0	5,000	7,019	△ 2,019
管理費	0	0	0	0	7,019	△ 7,019
友の会	5,000	0	0	5,000	0	5,000
雑収入	1,095,000	0	0	1,095,000	1,030,221	64,779
委託事業費	0	0	0	0	3,600	△ 3,600
管理費	1,095,000	0	0	1,095,000	1,003,221	91,779
施設費	0	0	0	0	23,400	△ 23,400
事業活動収入計	374,453,000	8,027,000	0	382,480,000	378,823,594	3,656,406
2. 事業活動支出						
事業費支出	57,693,000	8,027,000	△ 7,605,000	58,115,000	58,099,363	15,637
臨時職員賃金	3,623,000	6,000	△ 238,000	3,391,000	3,389,992	1,008
報償費	22,478,000	6,130,000	984,000	29,592,000	29,590,774	1,226
旅費交通費	1,278,000	180,000	△ 750,000	708,000	706,870	1,130
需用費	5,650,000	382,000	△ 1,995,000	4,037,000	4,031,346	5,654
消耗品費	978,000	20,000	△ 644,000	354,000	351,554	2,446
食糧費	534,000	79,000	△ 100,000	513,000	510,996	2,004
印刷製本費	4,138,000	283,000	△ 1,251,000	3,170,000	3,168,796	1,204
役務費	5,755,000	892,000	△ 2,123,000	4,524,000	4,519,642	4,358
通信運搬費	384,000	11,000	△ 156,000	239,000	237,685	1,315
広告料	4,162,000	721,000	△ 1,500,000	3,383,000	3,382,500	500
支払手数料	1,145,000	160,000	△ 416,000	889,000	887,457	1,543
保険料	64,000	0	△ 51,000	13,000	12,000	1,000
委託料	7,189,000	252,000	△ 1,762,000	5,679,000	5,678,901	99
使用料及び賃借	1,820,000	175,000	△ 168,000	1,827,000	1,825,733	1,267
負担金補助及び	9,870,000	0	△ 1,557,000	8,313,000	8,312,105	895
公課費	30,000	10,000	2,000	42,000	42,000	0
雑費	0	0	2,000	2,000	2,000	0

予算推移付予算管理月報(収支)

令和06年4月1日から令和07年3月31日まで

単位：円

科目	当初予算額	補正予算額	予算流用額	予算額合計	決算額	差異
管理費支出	142,497,000	0	8,320,000	150,817,000	150,739,349	77,651
役員報酬	2,790,000	0	88,000	2,878,000	2,878,000	0
給料・手当	96,056,000	0	6,743,000	102,799,000	102,745,640	53,360
正規職員	39,048,000	0	3,724,000	42,772,000	42,721,363	50,637
嘱託職員	38,681,000	0	△ 2,475,000	36,206,000	36,204,469	1,531
有期雇用職員	18,327,000	0	5,494,000	23,821,000	23,819,808	1,192
報償費	95,000	0	△ 88,000	7,000	7,000	0
福利厚生費	420,000	0	△ 48,000	372,000	370,500	1,500
正規職員	96,000	0	12,000	108,000	107,000	1,000
嘱託職員	156,000	0	△ 60,000	96,000	95,500	500
有期雇用職員	168,000	0	0	168,000	168,000	0
旅費交通費	586,000	0	197,000	783,000	780,480	2,520
交際費	75,000	0	△ 51,000	24,000	24,000	0
退職給付費用	2,040,000	0	0	2,040,000	2,040,000	0
正規職員	2,040,000	0	0	2,040,000	2,040,000	0
法定福利費	14,655,000	0	△ 42,000	14,613,000	14,607,635	5,365
正規職員	6,463,000	0	337,000	6,800,000	6,798,864	1,136
嘱託職員	6,425,000	0	△ 1,101,000	5,324,000	5,321,874	2,126
有期雇用職員	1,419,000	0	722,000	2,141,000	2,139,257	1,743
役員	348,000	0	0	348,000	347,640	360
需用費	2,444,000	0	△ 368,000	2,076,000	2,071,394	4,606
消耗品費	637,000	0	158,000	795,000	793,506	1,494
食糧費	23,000	0	△ 3,000	20,000	18,697	1,303
印刷製本費	1,570,000	0	△ 443,000	1,127,000	1,126,665	335
燃料費	134,000	0	△ 43,000	91,000	90,726	274
修繕費	80,000	0	△ 37,000	43,000	41,800	1,200
役務費	3,161,000	0	115,000	3,276,000	3,270,732	5,268
通信運搬費	1,615,000	0	△ 286,000	1,329,000	1,326,652	2,348
広告料	6,000	0	△ 6,000	0	0	0
支払手数料	818,000	0	373,000	1,191,000	1,190,280	720
保険料	722,000	0	34,000	756,000	753,800	2,200
委託料	4,385,000	0	△ 229,000	4,156,000	4,155,417	583
使用料及び賃借	4,510,000	0	771,000	5,281,000	5,280,417	583
負担金補助及び	445,000	0	△ 147,000	298,000	297,550	450
公課費	10,835,000	0	1,365,000	12,200,000	12,198,150	1,850
雑費	0	0	14,000	14,000	12,434	1,566
施設費支出	170,967,000	0	2,000	170,969,000	170,953,435	15,565
需用費	79,450,000	0	3,383,000	82,833,000	82,828,058	4,942
消耗品費	3,427,000	0	△ 1,462,000	1,965,000	1,963,043	1,957
印刷製本費	88,000	0	△ 48,000	40,000	39,600	400
修繕費	3,240,000	0	1,343,000	4,583,000	4,581,764	1,236
光熱水費	72,695,000	0	3,550,000	76,245,000	76,243,651	1,349
役務費	1,213,000	0	△ 184,000	1,029,000	1,025,676	3,324
通信運搬費	24,000	0	△ 1,000	23,000	22,220	780
支払手数料	395,000	0	△ 121,000	274,000	273,146	854
保険料	794,000	0	△ 62,000	732,000	730,310	1,690
委託料	88,568,000	0	△ 3,357,000	85,211,000	85,208,801	2,199
使用料及び賃借	1,609,000	0	10,000	1,619,000	1,617,340	1,660
公課費	37,000	0	△ 28,000	9,000	7,250	1,750
支払還付金	90,000	0	△ 72,000	18,000	17,700	300
消耗什器備品費	0	0	250,000	250,000	248,610	1,390
友の会支出	3,296,000	0	△ 717,000	2,579,000	2,575,799	3,201
需用費	1,211,000	0	300,000	1,511,000	1,510,410	590
消耗品費	82,000	0	△ 82,000	0	0	0
印刷製本費	1,129,000	0	382,000	1,511,000	1,510,410	590
役務費	1,729,000	0	△ 888,000	841,000	840,114	886
通信運搬費	917,000	0	△ 121,000	796,000	795,598	402
広告料	695,000	0	△ 695,000	0	0	0
支払手数料	117,000	0	△ 72,000	45,000	44,516	484
委託料	153,000	0	△ 96,000	57,000	56,035	965
負担金補助及び	203,000	0	△ 33,000	170,000	169,240	760
事業活動支出計	374,453,000	8,027,000	0	382,480,000	382,367,946	112,054
事業活動収支差額	0	0	0	0	△ 3,544,352	3,544,352
II 投資活動収支の部						
1. 投資活動収入						
固定資産売却収	0	0	0	0	1	△ 1
車両運搬売却収	0	0	0	0	1	△ 1
投資活動収入計	0	0	0	0	1	△ 1
2. 投資活動支出						
投資活動支出計	0	0	0	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0	0	1	△ 1
III 財務活動収支の部						
1. 財務活動収入						
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0
2. 財務活動支出						
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	0
IV 予備費支出	0	0	0	0	0	0
当期収支差額	0	0	0	0	△ 3,544,351	3,544,351
前期繰越収支差額	0	0	0	0	66,284,794	△ 66,284,794
次期繰越収支差額	0	0	0	0	62,740,443	△ 62,740,443

収支計算書に対する注記

公益財団法人 呉市文化振興財団

令和7年3月31日現在

1. 資金の範囲について

資金の範囲は、現金、預金、未収金、前払金、立替金、預り金、未払金、未払消費税、前受金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	132,718,949	85,852,045
未収金	3,218,520	4,417,933
前払金	1,103,622	1,342,429
立替金	12,301	18,114
合 計	137,053,392	91,630,521
預り金	5,738,834	2,040,343
未払金	58,446,995	13,200,285
未払消費税	5,452,000	3,387,300
前受金	1,130,769	10,262,150
合 計	70,768,598	28,890,078
次期繰越収支差額	66,284,794	62,740,443