令和７（２０２５）年度

決　算　報　告　書

令和　７年４月　１日から
令和　８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	・・・・・・・・・	１１
財　産　目　録	・・・・・・・・・	１２
監　査　報　告　書	・・・・・・・・・	１４
（参考資料）		
収　支　計　算　書	・・・・・・・・・	１５
収支計算書に対する注記	・・・・・・・・・	１７

貸借対照表

令和 8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	98,515,860	85,852,045	12,663,815
現金	2,131,083	1,557,287	573,796
普通預金	86,302,699	74,266,414	12,036,285
郵便振替口座	82,078	28,344	53,734
定期預金	10,000,000	10,000,000	0
前払金	1,794,941	1,342,429	452,512
立替金	60,812	18,114	42,698
未収金	5,118,905	4,417,933	700,972
流動資産合計	105,490,518	91,630,521	13,859,997
２．固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	215,364,500	225,404,530	△ 10,040,030
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	247,396,308	257,436,338	△ 10,040,030
(2) 特定資産			
基本財産積立資産	3,577,725	3,377,725	200,000
チェンバロ管理積立資産	706,566	705,452	1,114
くれまちかど公演積立資産	123,361	158,455	△ 35,094
美術館事業積立資産	6,674	7,723	△ 1,049
特定資産合計	4,414,326	4,249,355	164,971
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
什器備品	2,346,714	3,020,134	△ 673,420
リース資産	0	644,160	△ 644,160
その他固定資産合計	2,346,715	3,664,295	△ 1,317,580
固定資産合計	254,157,349	265,349,988	△ 11,192,639
資産合計	359,647,867	356,980,509	2,667,358
Ⅱ　負債の部			
１．流動負債			
リース債務	0	644,160	△ 644,160
未払金	25,301,318	13,200,285	12,101,033
前受金	21,204,580	10,262,150	10,942,430
預り金	1,336,849	2,040,343	△ 703,494
賞与引当金	9,566,182	8,323,834	1,242,348
未払消費税等	2,927,300	3,387,300	△ 460,000
流動負債合計	60,336,229	37,858,072	22,478,157
負債合計	60,336,229	37,858,072	22,478,157
Ⅲ　正味財産の部			
１．指定正味財産			
寄付金	251,810,634	261,685,693	△ 9,875,059
指定正味財産合計	251,810,634	261,685,693	△ 9,875,059
（うち基本財産への充当額）	(247,396,308)	(257,436,338)	△ 10,040,030
（うち特定資産への充当額）	(4,414,326)	(4,249,355)	164,971
２．一般正味財産	47,501,004	57,436,744	△ 9,935,740
正味財産合計	299,311,638	319,122,437	△ 19,810,799
負債及び正味財産合計	359,647,867	356,980,509	2,667,358

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8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	3,344,400	3,327,186	17,214
基本財産受取利息	3,344,400	3,327,186	17,214
事業収益	69,355,477	29,382,965	39,972,512
入館料収益	2,677,290	3,666,150	△ 988,860
入場料収益	53,264,625	21,427,065	31,837,560
図録等販売収益	445,552	634,503	△ 188,951
教室受講料収益	267,700	194,500	73,200
プログラム等販売収益	281,325	61,530	219,795
広告料・協賛金収益	898,000	949,000	△ 51,000
共催事業収益	9,266,611	2,343,657	6,922,954
手数料収益	22,880	13,860	9,020
負担金収益	2,231,494	92,700	2,138,794
管理収益	195,000	202,999	△ 7,999
広告料収益	195,000	202,999	△ 7,999
友の会収益	2,627,200	2,480,160	147,040
広告料収益	720,000	720,000	0
受取会費	1,840,000	1,722,000	118,000
受取負担金	67,200	38,160	29,040
施設収益	24,050,538	25,253,734	△ 1,203,196
利用料金	22,780,600	23,986,160	△ 1,205,560
電気使用料	1,269,938	1,267,574	2,364
受取補助金等	3,661,750	2,265,550	1,396,200
受取国庫補助金	2,961,750	1,965,550	996,200
受取民間助成金	700,000	300,000	400,000
受託収益	338,444,000	311,671,000	26,773,000
指定管理事業受託収益	338,444,000	311,671,000	26,773,000
受取負担金	6,500,000	3,000,000	3,500,000
受取負担金	6,500,000	3,000,000	3,500,000
受取寄付金	258,033	202,760	55,273
受取寄付金	71,855	0	71,855
受取寄付金振替額	186,178	202,760	△ 16,582
雑収益	1,248,134	1,037,240	210,894
受取利息	10,500	7,019	3,481
雑収益	1,237,634	1,030,221	207,413
経常収益計	449,684,532	378,823,594	70,860,938

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8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	445,121,889	372,035,099	73,086,790
報償費	72,738,517	29,590,774	43,147,743
給料手当	94,262,853	88,349,991	5,912,862
臨時雇賃金	5,473,707	3,389,992	2,083,715
退職給付費用	1,776,072	1,824,000	△ 47,928
賞与引当金繰入額	8,737,798	7,614,334	1,123,464
福利厚生費	334,000	337,100	△ 3,100
法定福利費	13,187,951	12,948,232	239,719
旅費交通費	796,520	1,487,350	△ 690,830
交際費	24,000	24,000	0
通信運搬費	2,502,671	2,382,155	120,516
広告料	5,098,705	3,382,500	1,716,205
減価償却費	1,702,578	1,895,915	△ 193,337
支払手数料	5,530,349	2,388,315	3,142,034
消耗什器備品費	624,346	248,610	375,736
消耗品費	3,813,372	3,108,103	705,269
食糧費	733,827	529,693	204,134
修繕費	3,439,579	4,623,564	△ 1,183,985
印刷製本費	6,488,163	5,845,471	642,692
燃料費	97,026	90,726	6,300
光熱水料費	78,309,638	76,243,651	2,065,987
賃借料	10,122,879	8,079,330	2,043,549
保険料	1,617,065	1,496,110	120,955
租税公課	12,364,100	12,245,000	119,100
支払負担金	2,276,556	8,778,895	△ 6,502,339
支払還付金	27,280	17,700	9,580
委託料	113,038,988	95,099,154	17,939,834
雑費	3,349	14,434	△ 11,085
管理費	14,498,381	14,245,739	252,642
役員報酬	2,758,000	2,878,000	△ 120,000
報償費	7,000	7,000	0
給料手当	9,096,629	8,721,585	375,044
退職給付費用	184,008	216,000	△ 31,992
賞与引当金繰入額	828,384	709,500	118,884
福利厚生費	33,500	33,400	100
法定福利費	1,582,415	1,659,403	△ 76,988
減価償却費	0	11,367	△ 11,367
支払手数料	5,995	7,084	△ 1,089
租税公課	2,450	2,400	50
経常費用計	459,620,270	386,280,838	73,339,432
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 9,935,738	△ 7,457,244	△ 2,478,494
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 9,935,738	△ 7,457,244	△ 2,478,494

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8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			
固定資産減損損失	2	0	2
什器備品減損損失	2	0	2
経常外費用計	2	0	2
当期経常外増減額	△ 2	0	△ 2
当期一般正味財産増減額	△ 9,935,740	△ 7,457,244	△ 2,478,496
一般正味財産期首残高	57,436,744	64,893,988	△ 7,457,244
一般正味財産期末残高	47,501,004	57,436,744	△ 9,935,740
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	2,265,550	△ 2,265,550
受取国庫補助金	0	1,965,550	△ 1,965,550
受取民間助成金	0	300,000	△ 300,000
受取寄付金	350,035	216,178	133,857
受取寄付金	350,035	216,178	133,857
基本財産運用益	99,496	98,496	1,000
基本財産受取利息	99,496	98,496	1,000
特定資産運用益	1,114	1,672	△ 558
特定資産受取利息	1,114	1,672	△ 558
基本財産評価損	10,139,526	12,110,288	△ 1,970,762
基本財産評価損	10,139,526	12,110,288	△ 1,970,762
一般正味財産への振替額	△ 186,178	△ 2,468,310	2,282,132
一般正味財産への振替額	△ 186,178	△ 2,468,310	2,282,132
当期指定正味財産増減額	△ 9,875,059	△ 11,996,702	2,121,643
指定正味財産期首残高	261,685,693	273,682,395	△ 11,996,702
指定正味財産期末残高	251,810,634	261,685,693	△ 9,875,059
Ⅲ　正味財産期末残高	299,311,638	319,122,437	△ 19,810,799

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

（単位：円）

科　　目	公益目的事業会計 公１ 文化振興・活動支援事業	収益事業等会計 その他１ 利便性向上に資する事業	法人会計	合計
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	3,344,400	0	0	3,344,400
基本財産受取利息	3,344,400	0	0	3,344,400
事業収益	69,355,477	0	0	69,355,477
入館料収益	2,677,290	0	0	2,677,290
入場料収益	53,264,625	0	0	53,264,625
図録等販売収益	445,552	0	0	445,552
教室受講料収益	267,700	0	0	267,700
プログラム等販売収益	281,325	0	0	281,325
広告料・協賛金収益	898,000	0	0	898,000
共催事業収益	9,266,611	0	0	9,266,611
手数料収益	22,880	0	0	22,880
負担金収益	2,231,494	0	0	2,231,494
管理収益	195,000	0	0	195,000
広告料収益	195,000	0	0	195,000
友の会収益	0	2,627,200	0	2,627,200
広告料収益	0	720,000	0	720,000
受取会費	0	1,840,000	0	1,840,000
受取負担金	0	67,200	0	67,200
施設収益	16,325,000	7,725,538	0	24,050,538
利用料金	15,343,332	7,437,268	0	22,780,600
電気使用料	981,668	288,270	0	1,269,938
受取補助金等	3,661,750	0	0	3,661,750
受取国庫補助金	2,961,750	0	0	2,961,750
受取民間助成金	700,000	0	0	700,000
受託収益	259,029,916	64,983,284	14,430,800	338,444,000
指定管理事業受託収益	259,029,916	64,983,284	14,430,800	338,444,000
受取負担金	6,500,000	0	0	6,500,000
受取負担金	6,500,000	0	0	6,500,000
受取寄付金	258,033	0	0	258,033
受取寄付金	71,855	0	0	71,855
受取寄付金振替額	186,178	0	0	186,178
雑収益	396,283	851,851	0	1,248,134
受取利息	10,500	0	0	10,500
雑収益	385,783	851,851	0	1,237,634
経常収益計	359,065,859	76,187,873	14,430,800	449,684,532

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

（単位：円）

科　　目	公益目的事業会計 公１ 文化振興・活動支援事業	収益事業等会計 その他１ 利便性向上に資する事業	法人会計	合計
(2) 経常費用				
事業費	370,415,392	74,706,497	0	445,121,889
報償費	72,738,517	0	0	72,738,517
給料手当	78,714,206	15,548,647	0	94,262,853
臨時雇賃金	5,473,707	0	0	5,473,707
退職給付費用	1,595,745	180,327	0	1,776,072
賞与引当金繰入額	7,279,515	1,458,283	0	8,737,798
福利厚生費	268,970	65,030	0	334,000
法定福利費	10,948,105	2,239,846	0	13,187,951
旅費交通費	751,607	44,913	0	796,520
交際費	24,000	0	0	24,000
通信運搬費	1,319,744	1,182,927	0	2,502,671
広告料	5,098,705	0	0	5,098,705
減価償却費	1,500,267	202,311	0	1,702,578
支払手数料	5,389,898	140,451	0	5,530,349
消耗什器備品費	536,766	87,580	0	624,346
消耗品費	3,159,404	653,968	0	3,813,372
食糧費	730,937	2,890	0	733,827
修繕費	2,743,052	696,527	0	3,439,579
印刷製本費	4,862,297	1,625,866	0	6,488,163
燃料費	85,596	11,430	0	97,026
光熱水料費	59,652,886	18,656,752	0	78,309,638
賃借料	8,585,609	1,537,270	0	10,122,879
保険料	1,252,278	364,787	0	1,617,065
租税公課	9,901,056	2,463,044	0	12,364,100
支払負担金	2,048,651	227,905	0	2,276,556
支払還付金	17,868	9,412	0	27,280
委託料	85,732,657	27,306,331	0	113,038,988
雑費	3,349	0	0	3,349
管理費	0	0	14,498,381	14,498,381
役員報酬	0	0	2,758,000	2,758,000
報償費	0	0	7,000	7,000
給料手当	0	0	9,096,629	9,096,629
退職給付費用	0	0	184,008	184,008
賞与引当金繰入額	0	0	828,384	828,384
福利厚生費	0	0	33,500	33,500
法定福利費	0	0	1,582,415	1,582,415
支払手数料	0	0	5,995	5,995
租税公課	0	0	2,450	2,450
経常費用計	370,415,392	74,706,497	14,498,381	459,620,270
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 11,349,533	1,481,376	△ 67,581	△ 9,935,738
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 11,349,533	1,481,376	△ 67,581	△ 9,935,738

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8年 3月31日まで

（単位：円）

科　　目	公益目的事業会計 公１ 文化振興・活動支援事業	収益事業等会計 その他１ 利便性向上に資する事業	法人会計	合計
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				
固定資産減損損失	2	0	0	2
什器備品減損損失	2	0	0	2
経常外費用計	2	0	0	2
当期経常外増減額	△ 2	0	0	△ 2
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 11,349,535	1,481,376	△ 67,581	△ 9,935,740
当期一般正味財産増減額	△ 11,349,535	1,481,376	△ 67,581	△ 9,935,740
一般正味財産期首残高	46,168,118	7,384,595	3,884,031	57,436,744
一般正味財産期末残高	34,818,583	8,865,971	3,816,450	47,501,004
Ⅱ　指定正味財産増減の部				
受取寄付金	350,035	0	0	350,035
受取寄付金	350,035	0	0	350,035
基本財産運用益	99,496	0	0	99,496
基本財産受取利息	99,496	0	0	99,496
特定資産運用益	1,114	0	0	1,114
特定資産受取利息	1,114	0	0	1,114
基本財産評価損	10,139,526	0	0	10,139,526
基本財産評価損	10,139,526	0	0	10,139,526
一般正味財産への振替額	△ 186,178	0	0	△ 186,178
一般正味財産への振替額	△ 186,178	0	0	△ 186,178
当期指定正味財産増減額	△ 9,875,059	0	0	△ 9,875,059
指定正味財産期首残高	251,810,634	0	0	261,685,693
指定正味財産期末残高	251,810,634	0	0	251,810,634
Ⅲ　正味財産期末残高	286,629,217	8,865,971	3,816,450	299,311,638

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８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．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	225,404,530	99,496	10,139,526	215,364,500
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	257,436,338	99,496	10,139,526	247,396,308
特定資産				
基本財産積立資産	3,377,725	200,440	440	3,577,725
チェンバロ管理積立資産	705,452	1,114	0	706,566
くれまちかど公演積立資産	158,455	123,361	158,455	123,361
美術館事業積立資産	7,723	6,674	7,723	6,674
小　計	4,249,355	331,589	166,618	4,414,326
合　計	261,685,693	431,085	10,306,144	251,810,634

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	215,364,500	(215,364,500)	(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	247,396,308	(247,396,308)	(0)	(−)
特定資産				
基本財産積立資産	3,577,725	(3,577,725)	(0)	(0)
チェンバロ管理積立資産	706,566	(706,566)	(0)	(0)
くれまちかど公演積立資産	123,361	(123,361)	(0)	(0)
美術館事業積立資産	6,674	(6,674)	(0)	(0)
小　計	4,414,326	(4,414,326)	(0)	(0)
合　計	251,810,634	(251,810,634)	(0)	(0)

４．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	17,337,704	14,990,990	2,346,714
リース資産	3,220,800	3,220,800	0
合　計	22,010,129	19,663,414	2,346,715

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 (クレスマスの集い)	公益財団法人 エネルギア文化・ スポーツ財団	0	100,000	100,000	0	―
助成金 事業助成金 （登録アーティスト派遣）	公益財団法人 エネルギア文化・ スポーツ財団	0	100,000	100,000	0	―
助成金 事業助成金 (オープンデイ)	独立行政法人 日本芸術文化振興会	0	500,000	500,000	0	―
補助金 事業補助金 （桃太郎） （フォアレーゼン） （DRUM TAO） （ニューイヤーコンサート）	文化庁	0	2,961,750	2,961,750	0	―
合計		0	3,661,750	3,661,750	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	0
受取寄付金	
受取寄付金	186,178
合　計	186,178

附　属　明　細　書

令和８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３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	8,323,834	9,566,182	8,323,834	0	9,566,182

財産目録

令和 8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	手元保管	運転資金として	2,131,083
	預金	普通預金	運転資金として	86,302,699
		広島銀行呉市役所出張所		84,218,199
		呉信用金庫本店		2,084,500
		郵便振替口座	運転資金として	82,078
			事業費	34,767
			友の会	47,311
		定期預金	運転資金として	10,000,000
		呉信用金庫本店		
	前払金			1,794,941
		事業費	公益事業に係る費用前払い	428,648
		管理費	会計ｿﾌﾄ費用前払い	455,950
		施設費	次年度契約書印紙前払い	53,200
		友の会	友の会運営事業に係る費用前払い	31,338
		労働保険料	職員福利厚生費概算払い	15,160
		美術館事業	公益事業に係る費用前払い	396,395
		美術館管理施設	会計ソフト費用前払い	212,125
		市民ﾎｰﾙ管理施設費	会計ソフト費用前払い	202,125
	立替金			60,812
		事業費	公益事業に係る立替払い	6,587
		管理費	管理費費用立替払い	17,398
		源泉所得税管理費	年末調整還付分立替払い	36,827
	未収金			5,118,905
		事業費（文化庁等）	公益事業に係る補助金等	3,345,830
		管理費（イオン広店）	その他の事業に係る未収金等	21,800
		友の会（㈱くれせん等）	友の会運営事業に係る広告料	62,180
		使用料（甘加羅等）	その他の事業に係る電気使用料	383,085
		美術館管理施設（中国化薬等）	公益目的事業に係る未収金	4,000
		市民ﾎｰﾙ管理施設費（宮原高校）	施設使用料	75,800
		ｸﾚｼﾞｯﾄ	ｸﾚｼﾞｯﾄ売上金	286,220
		ｽﾏﾎ決済	ｽﾏﾎ決済売上金	549,940
		美術館ｸﾚｼﾞｯﾄ	美術館ｸﾚｼﾞｯﾄ売上金	12,060
		美術館ｽﾏﾎ決済	美術館ｽﾏﾎ決済売上金	26,370
		市民ﾎｰﾙｸﾚｼﾞｯﾄ	市民ﾎｰﾙｸﾚｼﾞｯﾄ決済売上金	85,000
		市民ﾎｰﾙｽﾏﾎ決済	市民ﾎｰﾙｽﾏﾎ決済売上金	266,620
流動資産合計				105,490,518
（固定資産）				
基本財産				
	投資有価証券	第138回利付国債 額面額221,000,000円 @97.45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	215,364,500
				215,364,500
	定期預金	定期預金	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	30,000,000
		広島銀行呉市役所		10,000,000
		もみじ銀行呉営業部		10,000,000
		呉信用金庫本店		10,000,000
	普通預金	普通預金	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
		広島銀行呉市役所		1,962,728
		もみじ銀行呉営業部		34,280
		呉信用金庫本店		34,800
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 広島銀行	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	3,577,725 3,377,725 200,000
	ﾁｪﾝﾊﾞﾛ管理特定資産	ゆうちょ銀行	ﾁｪﾝﾊﾞﾛの維持管理費用とすることを目的としている	706,566
	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	123,361
	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	6,674
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%	1
	什器備品	呉市文化ﾎｰﾙ　事務機器・楽器　23点 呉市立美術館　事務機器　17点 呉市民ﾎｰﾙ　事務機器　1点	公益目的事業の使用99.9% その他の事業及び管理運営費に使用0.1%	2,346,714
固定資産合計				254,157,349
資産合計				359,647,867

財産目録

令和 8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)				
	未払金			25,301,318
		事業費(㈱夢番地 等)	公益目的事業に係る経費の未払い	7,913,304
		管理費(臨時職員賃金 等)	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	1,129,883
		施設費(篠本照明㈱ 等)	公益目的事業・その他事業に係る経費の未払い	5,920,947
		友の会(広島銀行)	友の会運営事業に係る経費の未払い	440
		社会保険料	社会保険料の未払い	784,122
		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	1,356,556
		美術館管理施設(臨時職員賃金 等)	公益目的事業・管理費に係る経費の未払い	3,287,585
		市民ﾎｰﾙ事業費	公益目的事業に係る経費の未払い	495
		市民ﾎｰﾙ管理施設費(㈲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	4,907,986
	前受金			21,204,580
		事業費(R8公益目的事業)	公益目的事業に係る入場料。	19,768,580
		管理費(㈱ｽﾍﾟｸﾄﾙ)	公益目的事業に係る広告代	60,000
		会費(R8友の会会費)	友の会運営事業に係る会費	1,376,000
	預り金			1,336,849
		事業費(R8普及事業入場料市民ﾎｰﾙ販売分)	公益目的事業に係るﾁｹｯﾄ代金	312,520
		会費(R8友の会会費市民ﾎｰﾙ受付分)	友の会運営事業に係る会費	28,000
		社会保険料	職員福利厚生費	127,764
		源泉所得税事業費	公益目的事業に係る源泉所得税預り分	79,685
		源泉所得税管理費	職員源泉徴収税預り分	139,480
		市町村県民税	職員市町村県民税預り分	380,100
		委託ﾁｹｯﾄ(あこがれVol.11等)	利用者支援事業に係るチケット代金	269,300
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に対する賞与支給に備えたもの	9,566,182
	未払消費税等			2,927,300
		管理費	消費税及び地方消費税確定申告分	942,139
		美術館管理施設費	消費税及び地方消費税確定申告分	1,533,582
		市民ﾎｰﾙ管理施設費	消費税及び地方消費税確定申告分	451,579
流動負債合計				60,336,229
負債合計				60,336,229
正味財産				299,311,638

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８年　５月１３日
公益財団法人呉市文化振興財団

監　事　出井　亮

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７年度（令和７年４月１日から令和８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認められません。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07年4月1日から令和08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	3,344,400	△ 16,400
基本財産利息収	3,328,000	0	0	3,328,000	3,344,400	△ 16,400
事業収入	71,807,000	0	0	71,807,000	69,355,477	2,451,523
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	12,351,000	0	0	12,351,000	2,677,290	9,673,710
委託事業費	12,351,000	0	0	12,351,000	2,677,290	9,673,710
入場料収入	50,833,000	0	0	50,833,000	53,264,625	△ 2,431,625
委託事業費	49,508,000	0	0	49,508,000	50,921,125	△ 1,413,125
自主事業費	1,325,000	0	0	1,325,000	2,343,500	△ 1,018,500
図録等販売収入	5,649,000	0	0	5,649,000	445,552	5,203,448
委託事業費	5,649,000	0	0	5,649,000	445,552	5,203,448
教室受講料収入	448,000	0	0	448,000	267,700	180,300
委託事業費	0	0	0	0	231,700	△ 231,700
自主事業費	448,000	0	0	448,000	36,000	412,000
プログラム等販	93,000	0	0	93,000	281,325	△ 188,325
委託事業費	80,000	0	0	80,000	274,825	△ 194,825
自主事業費	13,000	0	0	13,000	6,500	6,500
広告料・協賛金	700,000	0	0	700,000	898,000	△ 198,000
委託事業費	700,000	0	0	700,000	593,000	107,000
自主事業費	0	0	0	0	305,000	△ 305,000
共催事業収入	1,473,000	0	0	1,473,000	9,266,611	△ 7,793,611
委託事業費	73,000	0	0	73,000	5,553,852	△ 5,480,852
自主事業費	1,400,000	0	0	1,400,000	3,712,759	△ 2,312,759
手数料収入	0	0	0	0	22,880	△ 22,880
委託事業費	0	0	0	0	8,690	△ 8,690
自主事業費	0	0	0	0	14,190	△ 14,190
負担金収入	0	0	0	0	2,231,494	△ 2,231,494
委託事業費	0	0	0	0	154,769	△ 154,769
自主事業費	0	0	0	0	2,076,725	△ 2,076,725
管理収入	241,000	0	0	241,000	195,000	46,000
広告料収益	241,000	0	0	241,000	195,000	46,000
友の会収入	2,870,000	0	0	2,870,000	2,627,200	242,800
広告料収益	320,000	0	0	320,000	720,000	△ 400,000
受取会費	2,539,000	0	0	2,539,000	1,840,000	699,000
受取負担金	11,000	0	0	11,000	67,200	△ 56,200
施設収入	24,196,000	0	0	24,196,000	24,050,538	145,462
利用料金	23,086,000	0	0	23,086,000	22,780,600	305,400
施設使用料収入	14,904,000	0	0	14,904,000	14,909,990	△ 5,990
器具使用料収入	8,182,000	0	0	8,182,000	7,870,610	311,390
電気使用料	1,110,000	0	0	1,110,000	1,269,938	△ 159,938
補助金等収入	640,000	0	0	640,000	3,661,750	△ 3,021,750
国庫補助金収入	0	0	0	0	2,961,750	△ 2,961,750
民間補助金収入	140,000	0	0	140,000	0	140,000
民間助成金収入	500,000	0	0	500,000	700,000	△ 200,000
受託収入	332,444,000	0	0	332,444,000	338,444,000	△ 6,000,000
指定管理事業受	332,444,000	0	0	332,444,000	338,444,000	△ 6,000,000
事業費	26,595,000	0	0	26,595,000	26,595,000	0
管理費	144,668,000	0	0	144,668,000	144,668,000	0
施設費	161,181,000	0	0	161,181,000	167,181,000	△ 6,000,000
負担金収入	11,500,000	0	0	11,500,000	6,500,000	5,000,000
負担金収入	11,500,000	0	0	11,500,000	6,500,000	5,000,000
寄付金収入	400,000	0	0	400,000	258,033	141,967
寄付金収入	400,000	0	0	400,000	258,033	141,967
雑収入	1,933,000	0	0	1,933,000	1,248,134	684,866
受取利息収入	5,000	0	0	5,000	10,500	△ 5,500
管理費	0	0	0	0	10,500	△ 10,500
友の会	5,000	0	0	5,000	0	5,000
雑収入	1,928,000	0	0	1,928,000	1,237,634	690,366
委託事業費	0	0	0	0	15,600	△ 15,600
管理費	1,928,000	0	0	1,928,000	1,214,034	713,966
施設費	0	0	0	0	8,000	△ 8,000
事業活動収入計	449,359,000	0	0	449,359,000	449,684,532	△ 325,532
2．事業活動支出						
事業費支出	114,270,000	0	△ 10,121,000	104,149,000	107,863,236	△ 3,714,236
臨時職員賃金	8,352,000	0	△ 2,878,000	5,474,000	5,473,707	293
報償費	54,223,000	0	14,796,000	69,019,000	72,738,517	△ 3,719,517
旅費交通費	6,167,000	0	△ 6,034,000	133,000	132,350	650
需用費	11,716,000	0	△ 6,455,000	5,261,000	5,259,589	1,411
消耗品費	2,092,000	0	△ 1,502,000	590,000	589,594	406
食糧費	1,188,000	0	△ 485,000	703,000	702,062	938
印刷製本費	8,436,000	0	△ 4,468,000	3,968,000	3,967,933	67
役務費	11,160,000	0	△ 2,743,000	8,417,000	8,415,735	1,265
通信運搬費	501,000	0	△ 70,000	431,000	430,657	343
広告料	7,604,000	0	△ 2,505,000	5,099,000	5,098,705	295
支払手数料	2,977,000	0	△ 120,000	2,857,000	2,856,988	12
保険料	78,000	0	△ 48,000	30,000	29,385	615
委託料	15,482,000	0	△ 5,127,000	10,355,000	10,354,451	549
使用料及び賃借	4,783,000	0	△ 1,618,000	3,165,000	3,164,676	324
負担金補助及び	2,310,000	0	△ 404,000	1,906,000	1,905,531	469
公課費	77,000	0	0	77,000	76,800	200
消耗什器備品費	0	0	342,000	342,000	341,880	120

予算推移付予算管理月報(収支)

令和07年4月1日から令和08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	146,842,000	0	12,433,000	159,275,000	161,869,522	△ 2,594,522
役員報酬	2,868,000	0	△ 110,000	2,758,000	2,758,000	0
給料・手当	95,614,000	0	13,462,000	109,076,000	111,683,316	△ 2,607,316
正規職員	49,118,000	0	△ 5,222,000	43,896,000	43,895,528	472
嘱託職員	28,356,000	0	16,552,000	44,908,000	44,907,614	386
有期雇用職員	18,140,000	0	2,132,000	20,272,000	22,880,174	△ 2,608,174
報償費	7,000	0	0	7,000	7,000	0
福利厚生費	372,000	0	△ 3,000	369,000	367,500	1,500
正規職員	108,000	0	0	108,000	107,500	500
嘱託職員	120,000	0	△ 3,000	117,000	116,500	500
有期雇用職員	144,000	0	0	144,000	143,500	500
旅費交通費	586,000	0	79,000	665,000	664,170	830
交際費	25,000	0	△ 1,000	24,000	24,000	0
退職給付費用	2,280,000	0	△ 319,000	1,961,000	1,960,080	920
正規職員	2,280,000	0	△ 319,000	1,961,000	1,960,080	920
法定福利費	14,846,000	0	△ 73,000	14,773,000	14,770,366	2,634
正規職員	7,722,000	0	△ 1,153,000	6,569,000	6,568,072	928
嘱託職員	5,267,000	0	1,042,000	6,309,000	6,308,006	994
有期雇用職員	1,502,000	0	45,000	1,547,000	1,546,578	422
役員	355,000	0	△ 7,000	348,000	347,710	290
需用費	3,135,000	0	△ 756,000	2,379,000	2,376,532	2,468
消耗品費	826,000	0	162,000	988,000	987,581	419
食糧費	23,000	0	9,000	32,000	31,765	235
印刷製本費	1,954,000	0	△ 923,000	1,031,000	1,030,610	390
燃料費	124,000	0	△ 26,000	98,000	97,026	974
修繕費	208,000	0	22,000	230,000	229,550	450
役務費	3,913,000	0	534,000	4,447,000	4,445,518	1,482
通信運搬費	1,566,000	0	△ 377,000	1,189,000	1,188,369	631
支払手数料	1,549,000	0	882,000	2,431,000	2,430,819	181
保険料	798,000	0	29,000	827,000	826,330	670
委託料	5,906,000	0	△ 1,391,000	4,515,000	4,514,450	550
使用料及び賃借	6,250,000	0	△ 269,000	5,981,000	5,980,491	509
負担金補助及び	384,000	0	△ 215,000	169,000	168,600	400
公課費	10,656,000	0	1,491,000	12,147,000	12,146,150	850
雑費	0	0	4,000	4,000	3,349	651
施設費支出	185,377,000	0	△ 2,077,000	183,300,000	184,955,074	△ 1,655,074
需用費	80,398,000	0	1,662,000	82,060,000	83,719,839	△ 1,659,839
消耗品費	2,663,000	0	△ 462,000	2,201,000	2,200,172	828
修繕費	3,240,000	0	△ 29,000	3,211,000	3,210,029	971
光熱水費	74,495,000	0	2,153,000	76,648,000	78,309,638	△ 1,661,638
役務費	1,210,000	0	△ 218,000	992,000	989,930	2,070
通信運搬費	24,000	0	△ 2,000	22,000	21,120	880
支払手数料	411,000	0	△ 203,000	208,000	207,460	540
保険料	775,000	0	△ 13,000	762,000	761,350	650
委託料	101,874,000	0	△ 3,703,000	98,171,000	98,170,087	913
使用料及び賃借	1,648,000	0	△ 26,000	1,622,000	1,621,872	128
公課費	157,000	0	△ 13,000	144,000	143,600	400
支払還付金	90,000	0	△ 62,000	28,000	27,280	720
消耗什器備品費	0	0	283,000	283,000	282,466	534
友の会支出	2,870,000	0	△ 235,000	2,635,000	2,631,672	3,328
需用費	1,583,000	0	△ 56,000	1,527,000	1,525,645	1,355
消耗品費	83,000	0	△ 46,000	37,000	36,025	975
印刷製本費	1,500,000	0	△ 10,000	1,490,000	1,489,620	380
役務費	987,000	0	△ 82,000	905,000	903,602	1,398
通信運搬費	917,000	0	△ 54,000	863,000	862,525	475
支払手数料	70,000	0	△ 28,000	42,000	41,077	923
委託料	100,000	0	△ 100,000	0	0	0
負担金補助及び	200,000	0	3,000	203,000	202,425	575
事業活動支出計	449,359,000	0	0	449,359,000	457,319,504	△ 7,960,504
事業活動収支差額	0	0	0	0	△ 7,634,972	7,634,972
Ⅱ　投資活動収支の部						
1．投資活動収入						
投資活動収入計	0	0	0	0	0	0
2．投資活動支出						
固定資産取得支	0	0	0	0	385,000	△ 385,000
什器備品購支出	0	0	0	0	385,000	△ 385,000
投資活動支出計	0	0	0	0	385,000	△ 385,000
投資活動収支差額	0	0	0	0	△ 385,000	385,000
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	△ 8,019,972	8,019,972
前期繰越収支差額	0	0	0	0	62,740,443	△ 62,740,443
次期繰越収支差額	0	0	0	0	54,720,471	△ 54,720,471

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８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	85,852,045	98,515,860
未収金	4,417,933	5,118,905
前払金	1,342,429	1,794,941
立替金	18,114	60,812
合　計	91,630,521	105,490,518
預り金	2,040,343	1,336,849
未払金	13,200,285	25,301,318
未払消費税	3,387,300	2,927,300
前受金	10,262,150	21,204,580
合　計	28,890,078	50,770,047
次期繰越収支差額	62,740,443	54,720,471