

令和5年度

収 支 決 算 書

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	86,429,789	104,588,726	△ 18,158,937
未収金	12,520,342	11,560,163	960,179
前払金	94,500	94,500	0
棚卸資産	231,137	234,925	△ 3,788
流動資産合計	99,275,768	116,478,314	△ 17,202,546
2.固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	15,912,085	15,312,085	600,000
記念事業基金積立資産	1,994,599	1,993,600	999
はつかいち文化ホール開館30周年記念事業積立資産	1,305,627	1,304,973	654
はつかいち美術ギャラリー開館30周年記念事業積立資産	1,500,000	0	1,500,000
特定資産合計	20,712,311	18,610,658	2,101,653
(3) その他固定資産			
リース資産	429,000	5,729,745	△ 5,300,745
その他固定資産合計	429,000	5,729,745	△ 5,300,745
固定資産合計	71,141,311	74,340,403	△ 3,199,092
資産合計	170,417,079	190,818,717	△ 20,401,638
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金	17,505,857	20,728,270	△ 3,222,413
前受金	12,069,892	13,042,250	△ 972,358
預り金	10,613,939	10,762,507	△ 148,568
賞与引当金	3,490,565	4,268,521	△ 777,956
リース債務	429,000	3,530,400	△ 3,101,400
流動負債合計	44,109,253	52,331,948	△ 8,222,695
2.固定負債			
退職給付引当金	15,912,085	15,312,085	600,000
長期リース債務	0	429,000	△ 429,000
固定負債合計	15,912,085	15,741,085	171,000
負債合計	60,021,338	68,073,033	△ 8,051,695
III 正味財産の部			
1.指定正味財産			
寄附金	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2.一般正味財産	60,395,741	72,745,684	△ 12,349,943
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(4,800,226)	(3,298,573)	(1,501,653)
正味財産合計	110,395,741	122,745,684	△ 12,349,943
負債及び正味財産合計	170,417,079	190,818,717	△ 20,401,638

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	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1.流動資産					
現金預金	51,159,813	5,695,874	29,574,102	0	86,429,789
未収金	11,373,925	1,146,417	0	0	12,520,342
前払金	94,500	0	0	0	94,500
棚卸資産	0	231,137	0	0	231,137
流動資産合計	62,628,238	7,073,428	29,574,102	0	99,275,768
2.固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	50,000,000	0	50,000,000
基本財産合計	0	0	50,000,000	0	50,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	0	0	15,912,085	0	15,912,085
記念事業基金積立資産	0	0	1,994,599	0	1,994,599
はつかいち文化ホール開館30周年記念事業積立資産	1,305,627	0	0	0	1,305,627
はつかいち美術ギャラリー開館30周年記念事業積立資産	1,500,000	0	0	0	1,500,000
特定資産合計	2,805,627	0	17,906,684	0	20,712,311
(3) その他固定資産					
リース資産	361,850	67,150	0	0	429,000
その他固定資産合計	361,850	67,150	0	0	429,000
固定資産合計	3,167,477	67,150	67,906,684	0	71,141,311
資産合計	65,795,715	7,140,578	97,480,786	0	170,417,079
II 負債の部					
1.流動負債					
未払金	13,092,680	1,213,430	3,199,747	0	17,505,857
前受金	6,317,041	319,219	5,433,632	0	12,069,892
預り金	8,443,579	1,336,130	834,230	0	10,613,939
賞与引当金	2,443,337	76,851	970,377	0	3,490,565
リース債務	361,850	67,150	0	0	429,000
流動負債合計	30,658,487	3,012,780	10,437,986	0	44,109,253
2.固定負債					
退職給付引当金	0	0	15,912,085	0	15,912,085
固定負債合計	0	0	15,912,085	0	15,912,085
負債合計	30,658,487	3,012,780	26,350,071	0	60,021,338
III 正味財産の部					
1.指定正味財産					
寄附金	0	0	50,000,000	0	50,000,000
指定正味財産合計	0	0	50,000,000	0	50,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(50,000,000)	(0)	(50,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2.一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(2,805,627)	(0)	(1,994,599)	(0)	(4,800,226)
正味財産合計	35,137,228	4,127,798	71,130,715	0	110,395,741
負債及び正味財産合計	65,795,715	7,140,578	97,480,786	0	170,417,079

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	25,068	25,000	68
基本財産受取利息	25,068	25,000	68
特定資産運用益	9,330	9,653	△ 323
特定資産受取利息	9,330	9,653	△ 323
事業収益	20,639,079	29,949,798	△ 9,310,719
文化ホール事業収益	14,992,244	20,257,057	△ 5,264,813
文化ホール事業収益	14,992,244	20,257,057	△ 5,264,813
美術ギャラリー事業収益	1,096,835	5,422,741	△ 4,325,906
美術ギャラリー事業収益	1,096,835	5,422,741	△ 4,325,906
受託事業収益	4,550,000	4,270,000	280,000
市受託事業収益	4,100,000	4,100,000	0
民間受託事業収益	450,000	170,000	280,000
利用料金収益	18,998,538	23,013,910	△ 4,015,372
文化ホール利用料金収益	18,652,538	22,700,480	△ 4,047,942
文化ホール利用料金収益	18,652,538	22,700,480	△ 4,047,942
美術ギャラリー利用料金収益	346,000	313,430	32,570
美術ギャラリー利用料金収益	346,000	313,430	32,570
管理受託収益	192,489,652	194,303,294	△ 1,813,642
文化ホール管理受託収益	160,271,508	160,954,756	△ 683,248
文化ホール管理受託収益	160,271,508	160,954,756	△ 683,248
美術ギャラリー管理受託収益	32,218,144	33,348,538	△ 1,130,394
美術ギャラリー管理受託収益	32,218,144	33,348,538	△ 1,130,394
受取補助金等	37,686,368	36,938,755	747,613
受取国庫補助金	0	6,000,000	△ 6,000,000
受取国庫補助金	0	6,000,000	△ 6,000,000
受取市補助金	32,636,368	28,380,395	4,255,973
受取市補助金	32,636,368	28,380,395	4,255,973
受取民間助成金	5,050,000	2,558,360	2,491,640
受取民間助成金	5,050,000	2,558,360	2,491,640
受取寄附金	0	3,850	△ 3,850
受取寄附金	0	3,850	△ 3,850
雑収益	5,411,466	4,384,579	1,026,887
雑収益	5,411,466	4,384,579	1,026,887
受取利息	17,869	17,968	△ 99
雑収益	5,393,597	4,366,611	1,026,986
経常収益計	275,259,501	288,628,839	△ 13,369,338
(2)経常費用			
事業費	254,932,117	260,351,350	△ 5,419,233
報酬	360,000	0	360,000
給料手当	40,188,920	41,355,249	△ 1,166,329
法定福利費	7,107,152	6,633,851	473,301
臨時雇賃金	20,830,073	21,075,942	△ 245,869
報償費	10,344,246	10,132,476	211,770
賞与引当金繰入額	2,520,188	2,878,444	△ 358,256
減価償却費	3,486,345	3,486,334	11
旅費交通費	792,780	975,430	△ 182,650
備品購入費	818,950	828,080	△ 9,130
消耗品費	1,919,902	3,614,436	△ 1,694,534
食糧費	202,944	311,388	△ 108,444
印刷製本費	5,801,712	4,831,006	970,706
光熱水料費	30,952,596	42,169,510	△ 11,216,914
修繕費	20,868,595	13,893,895	6,974,700
通信運搬費	2,010,349	2,212,065	△ 201,716
支払手数料	2,009,609	1,655,023	354,586
保険料	700,950	409,810	291,140
広告料	8,243,080	8,623,240	△ 380,160
委託費	75,685,182	81,972,461	△ 6,287,279

科 目	当年度	前年度	増 減
使用料及び賃借料	4,709,094	5,370,699	△ 661,605
支払負担金	4,998,250	296,251	4,701,999
租税公課	6,881,200	7,622,400	△ 741,200
雑費	3,500,000	3,360	3,496,640
管理費	32,677,327	28,421,600	4,255,727
報酬	3,716,000	476,000	3,240,000
給料手当	15,347,423	15,155,251	192,172
法定福利費	3,399,450	2,553,121	846,329
賞与引当金繰入額	970,377	1,390,077	△ 419,700
減価償却費	1,814,400	1,814,400	0
旅費交通費	96,400	8,560	87,840
消耗品費	52,860	139,445	△ 86,585
燃料費	29,882	37,861	△ 7,979
食糧費	3,404	2,916	488
光熱水料費	289,773	276,711	13,062
通信運搬費	4,200	10,250	△ 6,050
支払手数料	2,100	1,700	400
保険料	99,200	166,670	△ 67,470
委託費	4,562,432	4,042,388	520,044
使用料及び賃借料	1,523,676	1,593,350	△ 69,674
支払負担金	164,750	151,300	13,450
租税公課	1,000	1,600	△ 600
退職給付費用	600,000	600,000	0
経常費用計	287,609,444	288,772,950	△ 1,163,506
当期経常増減額	△ 12,349,943	△ 144,111	△ 12,205,832
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	△ 12,349,943	△ 144,111	△ 12,205,832
一般正味財産期首残高	72,745,684	72,889,795	△ 144,111
一般正味財産期末残高	60,395,741	72,745,684	△ 12,349,943
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産期末残高	50,000,000	50,000,000	0
III 正味財産期末残高	110,395,741	122,745,684	△ 12,349,943

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合計
	公1 (ホール)	公2 (ギャラー)	共通	小計	収1	他1	共通	小計			
事業費	194,184,938	37,557,737	0	231,742,675	1,510,014	21,679,428	0	23,189,442	0	0	254,932,117
報酬	90,000	90,000	0	180,000	90,000	90,000	0	180,000	0	0	360,000
給料手当	29,413,021	9,765,363	0	39,178,384	377,790	632,746	0	1,010,536	0	0	40,188,920
法定福利費	5,269,127	1,657,572	0	6,926,699	67,101	113,352	0	180,453	0	0	7,107,152
臨時雇賃金	14,863,135	4,941,969	0	19,805,104	358,745	666,224	0	1,024,969	0	0	20,830,073
報償費	10,217,852	126,394	0	10,344,246	0	0	0	0	0	0	10,344,246
賞与引当金繰入額	2,366,600	76,737	0	2,443,337	25,939	50,912	0	76,851	0	0	2,520,188
減価償却費	2,940,653	0	0	2,940,653	10,808	534,884	0	545,692	0	0	3,486,345
旅費交通費	564,756	228,024	0	792,780	0	0	0	0	0	0	792,780
備品購入費	87,104	716,100	0	803,204	0	15,746	0	15,746	0	0	818,950
消耗品費	1,126,943	457,677	0	1,584,620	2,140	333,142	0	335,282	0	0	1,919,902
食糧費	188,661	14,283	0	202,944	0	0	0	0	0	0	202,944
印刷製本費	4,155,526	1,642,398	0	5,797,924	3,788	0	0	3,788	0	0	5,801,712
光熱水料費	24,144,939	2,250,931	0	26,395,870	103,088	4,453,638	0	4,556,726	0	0	30,952,596
修繕費	15,743,594	2,149,521	0	17,893,115	71,506	2,903,974	0	2,975,480	0	0	20,868,595
通信運搬費	1,509,582	333,690	0	1,843,272	0	167,077	0	167,077	0	0	2,010,349
支払手数料	1,821,914	42,294	0	1,864,208	0	145,401	0	145,401	0	0	2,009,609
保険料	306,253	342,960	0	649,213	0	51,737	0	51,737	0	0	700,950
広告料	7,119,480	1,123,600	0	8,243,080	0	0	0	0	0	0	8,243,080
委託費	61,201,031	5,345,007	0	66,546,038	190,274	8,948,870	0	9,139,144	0	0	75,685,182
使用料及び賃借料	3,580,780	566,654	0	4,147,434	13,148	548,512	0	561,660	0	0	4,709,094
支払負担金	891,550	4,106,700	0	4,998,250	0	0	0	0	0	0	4,998,250
租税公課	3,082,437	1,579,863	0	4,662,300	195,687	2,023,213	0	2,218,900	0	0	6,881,200
雑費	3,500,000	0	0	3,500,000	0	0	0	0	0	0	3,500,000
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	32,677,327	0	32,677,327
報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	3,716,000	0	3,716,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	15,347,423	0	15,347,423
法定福利費	0	0	0	0	0	0	0	0	3,399,450	0	3,399,450
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	970,377	0	970,377
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	1,814,400	0	1,814,400
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	96,400	0	96,400
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	52,860	0	52,860
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	29,882	0	29,882
食糧費	0	0	0	0	0	0	0	0	3,404	0	3,404
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	0	289,773	0	289,773
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,200	0	4,200
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	2,100	0	2,100
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	99,200	0	99,200
委託費	0	0	0	0	0	0	0	0	4,562,432	0	4,562,432
使用料及び賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	1,523,676	0	1,523,676
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	164,750	0	164,750
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	1,000	0	1,000
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	600,000	0	600,000
経常費用計	194,184,938	37,557,737	0	231,742,675	1,510,014	21,679,428	0	23,189,442	32,677,327	0	287,609,444

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引消去	合計
	公1 (ホール)	公2 (ギャラリー)	共通	小計	収1	他1	共通	小計			
当期経常増減額	△ 12,309,542	△ 733,875	0	△ 13,043,417	△ 141,124	834,598	0	693,474	0	0	△ 12,349,943
2.経常外増減の部											
(1)経常外収益											
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)経常外費用											
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 12,309,542	△ 733,875	0	△ 13,043,417	△ 141,124	834,598	0	693,474	0	0	△ 12,349,943
一般正味財産期首残高	42,388,145	5,250,490	542,010	48,180,645	4,780,208	△ 803,874	△ 542,010	3,434,324	21,130,715	0	72,745,684
一般正味財産期末残高	30,078,603	4,516,615	542,010	35,137,228	4,639,084	30,724	△ 542,010	4,127,798	21,130,715	0	60,395,741
II 指定正味財産増減の部											
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000,000	0	50,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000,000	0	50,000,000
III 正味財産期末残高	30,078,603	4,516,615	542,010	35,137,228	4,639,084	30,724	△ 542,010	4,127,798	71,130,715	0	110,395,741

財務諸表に対する注記

1 継続組織の前提に関する注記

該当する事項はない

2 重要な会計方針

(1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

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。

(2) 固定資産の減価償却の方法

リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額
を零とする定額法を採用している。ただし、重要性の乏しいリース取引については、通常の賃貸借取引に係る
方法としている。

(3) 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、支給見込額の当期負担分を計上している。

退職給付引当金

職員の退職金の支給に備えるため、期末要支給額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

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				
定期預金	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	15,312,085	600,000	0	15,912,085
記念事業基金積立資産	1,993,600	999	0	1,994,599
はつかいち文化ホール開館 30周年記念事業積立資産	1,304,973	654	0	1,305,627
はつかいち美術ギャラリー開館 30周年記念事業積立資産	0	1,500,000	0	1,500,000
小 計	18,610,658	2,101,653	0	20,712,311
合 計	68,610,658	2,101,653	0	70,712,311

4 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				
定期預金	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(-)
小 計	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(-)
特定資産				
退職給付引当資産	15,912,085	(-)	(-)	(15,912,085)
記念事業基金積立資産	1,994,599	(0)	(1,994,599)	(-)
はつかいち文化ホール開館 30周年記念事業積立資産	1,305,627	(0)	(1,305,627)	(-)
はつかいち美術ギャラリー開館 30周年記念事業積立資産	1,500,000	(0)	(1,500,000)	(-)
小 計	20,712,311	(0)	(4,800,226)	(15,912,085)
合 計	70,712,311	(50,000,000)	(4,800,226)	(15,912,085)

5 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
受取市補助金 令和5年度(公財)廿日市市芸術文化振興事業団補助金	廿日市市	0	32,636,368	32,636,368	0	—
受取民間助成金						
芸術文化振興基金	(独)日本芸術文化振興会	0	1,000,000	1,000,000	0	—
(公財)エネルギー文化・スポーツ財団助成金	(公財)エネルギー文化・スポーツ財団	0	400,000	400,000	0	—
(公財)カメイ社会教育振興財団助成金	(公財)カメイ社会教育振興財団	0	150,000	150,000	0	—
日本音楽財団助成金	(公財)日本音楽財団	0	500,000	500,000	0	—
市町村立美術館活性化事業助成金	(一財)地域創造	0	3,000,000	3,000,000	0	—
合 計		0	37,686,368	37,686,368	0	—

6 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	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	事業場の関係				
支配法人	廿日市市	—	地方公共団体	—	理事1名、 評議員1名	出資団体	指定管理事業	192,489,652	管理受託収益	0
支配法人	廿日市市	—	地方公共団体	—	理事1名、 評議員1名	出資団体	補助金	32,636,368	受取市補助金	0

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	4,268,521	3,490,565	4,268,521	0	3,490,565
退職給付引当金	15,312,085	600,000	0	0	15,912,085

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	金額
(流動資産)				
	現金	手元保管	運転資金として保有している	295,160
	預金	普通貯金 ひろしま農業協同組合 廿日市支店 定期貯金 ひろしま農業協同組合 廿日市支店	運転資金として保有している 運用益は、事業費等の財源として使用している	52,134,629 34,000,000
	未収金	廿日市市 等	各会計区分における収益の未収金	12,520,342
	前払金	全国公益法人協会	保険料前払金	94,500
	棚卸資産	ギャラリー貯蔵品	販売用図録の期末在庫	231,137
流動資産合計				99,275,768
(固定資産)				
基本財産	定期預金	定期貯金 ひろしま農業協同組合 廿日市支店	公益目的事業に必要な管理業務に供する財産であり、運用益は、管理費の財源として使用している	50,000,000
特定資産	退職給付引当資産	定期貯金 ひろしま農業協同組合 廿日市支店	退職金の支払に対する積立資産	15,912,085
	記念事業基金積立資産	定期貯金 ひろしま農業協同組合 廿日市支店	記念事業の財源としての積立資産	1,994,599
	はつかいち文化ホール開館30周年記念事業積立資産	定期貯金 ひろしま農業協同組合 廿日市支店	はつかいち文化ホール開館30周年記念事業の財源としての積立資産であり、特定費用準備資金として、管理されている。	1,305,627
	はつかいち美術ギャラリー開館30周年記念事業積立資産	普通貯金 ひろしま農業協同組合 廿日市支店	はつかいち美術ギャラリー開館30周年記念事業の財源としての積立資産であり、特定費用準備資金として、管理されている。	1,500,000
その他固定資産	リース資産	チケット販売システム	公益目的事業の資産として使用している。	429,000
固定資産合計				71,141,311
資産合計				170,417,079
(流動負債)				
	未払金	(株)篠本照明、セコム(株)等	各会計区分における費用の未払金	17,505,857
	前受金	廿日市市 等	廿日市市からの補助金の精算戻入分 等	12,069,892
	預り金	職員等	預りチケット代、源泉所得税、社会保険料 等	10,613,939
	賞与引当金	職員	職員9名に対する賞与の支払に備えたもの	3,490,565
	リース債務	(株)サンネット	リース資産に係る債務	429,000
流動負債合計				44,109,253
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員	職員1名に対する退職金の支払に備えたもの	15,912,085
固定負債合計				15,912,085
負債合計				60,021,338
正味財産				110,395,741