

令和 3 年度

# 財務諸表等

公益財団法人 西宮市文化振興財団

## 令和3年度 財務諸表等 目次

1. 貸借対照表	P 1
2. 正味財産増減計算書	P 2
3. 正味財産増減計算書内訳表	P 4
4. 財務諸表に対する注記	P 6
5. 附属明細書	P 8
6. 財産目録	P 9
7. 監査報告書	P 11

貸借対照表  
令和4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	40,920,785	53,693,095	△ 12,772,310
未収金	305,887	366,225	△ 60,338
前払金	287,980	285,890	2,090
立替金	0	0	0
流動資産合計	41,514,652	54,345,210	△ 12,830,558
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	941,600	863,200	78,400
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
投資有価証券	399,058,400	399,136,800	△ 78,400
基本財産合計	500,000,000	500,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	35,735,802	35,772,214	△ 36,412
文化振興等積立資産	70,662,379	70,662,379	0
特定資産合計	106,398,181	106,434,593	△ 36,412
(3) その他固定資産			
車輛運搬具	803,040	803,040	0
車輛運搬具減価償却累計額	△ 803,039	△ 803,039	0
什器備品	435,750	435,750	0
什器備品減価償却累計額	△ 435,749	△ 435,749	0
リサイクル預託金	8,340	8,340	0
その他固定資産合計	8,342	8,342	0
固定資産合計	606,406,523	606,442,935	△ 36,412
資産合計	647,921,175	660,788,145	△ 12,866,970
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	18,512,437	30,970,081	△ 12,457,644
預り金	278,786	276,352	2,434
賞与引当金	2,211,646	2,266,588	△ 54,942
流動負債合計	21,002,869	33,513,021	△ 12,510,152
2. 固定負債			
退職給付引当金	35,735,802	35,772,214	△ 36,412
固定負債合計	35,735,802	35,772,214	△ 36,412
負債合計	56,738,671	69,285,235	△ 12,546,564
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	500,000,000	500,000,000	0
指定正味財産合計	500,000,000	500,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(500,000,000)	(500,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	91,182,504	91,502,910	△ 320,406
(うち特定資産への充当額)	(70,662,379)	(70,662,379)	(0)
正味財産合計	591,182,504	591,502,910	△ 320,406
負債及び正味財産合計	647,921,175	660,788,145	△ 12,866,970

# 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和 4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			
①基本財産運用益	4,006,008	4,011,633	△ 5,625
基本財産受取利息	4,006,008	4,011,633	△ 5,625
②特定資産運用益	205,241	213,924	△ 8,683
特定資産受取利息	205,241	213,924	△ 8,683
③自主事業収益	4,030,800	3,089,150	941,650
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	4,030,800	3,089,150	941,650
④指定管理料収益	113,626,370	116,205,133	△ 2,578,763
西宮市民会館指定管理料収益	113,626,370	116,205,133	△ 2,578,763
⑤受託事業収益	81,678,661	71,080,494	10,598,167
東高校ホール管理運営受託事業収益	37,783,364	38,047,578	△ 264,214
公共団体等実施文化事業受託事業収益	43,895,297	33,032,916	10,862,381
⑥受取補助金等	52,900,941	73,886,989	△ 20,986,048
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	42,900,000	62,024,044	△ 19,124,044
受取財団派遣職員給与費等補助金	10,000,941	11,862,945	△ 1,862,004
⑦雑収益	2,077,131	1,375,702	701,429
総務雑収益	1,162,735	1,214,712	△ 51,977
自主事業雑収益	914,196	159,988	754,208
受取利息	200	1,002	△ 802
経常収益計	258,525,152	269,863,025	△ 11,337,873
(2) 経常費用			
①事業費	246,522,911	255,638,104	△ 9,115,193
報酬	33,653,472	36,109,622	△ 2,456,150
給料手当	24,923,384	21,862,732	3,060,652
臨時雇賃金	5,835,429	3,142,634	2,692,795
退職給付費用	1,637,188	2,429,920	△ 792,732
福利厚生費	9,092,874	9,064,435	28,439
旅費交通費	591,650	35,150	556,500
交際費	900	1,600	△ 700
通信運搬費	2,735,012	2,859,316	△ 124,304
消耗品費	10,404,921	13,229,283	△ 2,824,362
修繕費	12,066,054	11,023,936	1,042,118
印刷製本費	4,669,611	4,344,385	325,226
燃料費	22,440	0	22,440
光熱水料費	19,119,050	19,068,014	51,036
賃借料	7,753,856	5,775,351	1,978,505
支払保険料	87,490	88,490	△ 1,000
諸謝金	7,347,205	12,289,503	△ 4,942,298
租税公課	6,221,900	6,278,200	△ 56,300
著作権使用料	47,286	21,777	25,509
支払負担金	66,000	75,000	△ 9,000
委託料	95,139,848	93,030,668	2,109,180
支払手数料	2,036,437	2,151,728	△ 115,291
助成金	859,258	10,249,772	△ 9,390,514
賞与引当金繰入額	2,211,646	2,266,588	△ 54,942
雑費	0	240,000	△ 240,000
②管理費	12,322,647	14,475,916	△ 2,153,269
報酬	2,613,820	4,460,220	△ 1,846,400
福利厚生費	7,707,525	7,726,869	△ 19,344
旅費交通費	34,420	50,340	△ 15,920
交際費	20,933	23,837	△ 2,904
通信運搬費	378,975	336,657	42,318
消耗品費	155,517	51,379	104,138
修繕費	284,185	47,245	236,940
印刷製本費	33,590	497,890	△ 464,300
燃料費	45,844	35,377	10,467
賃借料	40,474	76,512	△ 36,038
支払保険料	179,560	183,030	△ 3,470
諸謝金	33,411	0	33,411
租税公課	10,000	10,000	0

# 正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和 4年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
支払負担金	206,600	302,352	△ 95,752
委託料	220,000	275,000	△ 55,000
支払手数料	357,793	399,208	△ 41,415
経常費用計	258,845,558	270,114,020	△ 11,268,462
当期経常増減額	△ 320,406	△ 250,995	△ 69,411
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	△ 320,406	△ 250,995	△ 69,411
一般正味財産期首残高	91,502,910	91,753,905	△ 250,995
一般正味財産期末残高	91,182,504	91,502,910	△ 320,406
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	4,006,008	4,011,633	△ 5,625
基本財産受取利息	4,006,008	4,011,633	△ 5,625
②一般正味財産への振替額	△ 4,006,008	△ 4,011,633	5,625
一般正味財産への振替額	△ 4,006,008	△ 4,011,633	5,625
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	500,000,000	500,000,000	0
指定正味財産期末残高	500,000,000	500,000,000	0
III 正味財産期末残高	591,182,504	591,502,910	△ 320,406

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から 令和 4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
	芸術文化 振興事業	施設管理 運営事業	事業 共通費	計	施設の公益目的 外貸与等事業		
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
①基本財産運用益	0	0	0	0	0	4,006,008	4,006,008
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	4,006,008	4,006,008
②特定資産運用益	205,241	0	0	205,241	0	0	205,241
特定資産受取利息	205,241	0	0	205,241	0	0	205,241
③自主事業収益	4,030,800	0	0	4,030,800	0	0	4,030,800
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	4,030,800	0	0	4,030,800	0	0	4,030,800
④指定管理料収益	0	73,857,142	0	73,857,142	39,769,228	0	113,626,370
西宮市民会館指定管理料収益	0	73,857,142	0	73,857,142	39,769,228	0	113,626,370
⑤受託事業収益	43,895,297	20,780,858	0	64,676,155	17,002,506	0	81,678,661
東高校ホール管理運営受託事業収益	0	20,780,858	0	20,780,858	17,002,506	0	37,783,364
公共団体等実施文化事業受託事業収益	43,895,297	0	0	43,895,297	0	0	43,895,297
⑥受取補助金等	42,900,000	0	0	42,900,000	0	10,000,941	52,900,941
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	42,900,000	0	0	42,900,000	0	0	42,900,000
受取財団派遣職員給与費等補助金	0	0	0	0	0	10,000,941	10,000,941
⑦雑収益	914,196	0	0	914,196	1,162,735	200	2,077,131
総務雑収益	0	0	0	0	1,162,735	0	1,162,735
自主事業雑収益	914,196	0	0	914,196	0	0	914,196
受取利息	0	0	0	0	0	200	200
経常収益計	91,945,534	94,638,000	0	186,583,534	57,934,469	14,007,149	258,525,152
(2) 経常費用							
①事業費	94,388,206	94,638,000	0	189,026,206	57,496,705	0	246,522,911
報酬	11,496,448	13,299,887	0	24,796,335	8,857,137	0	33,653,472
給料手当	24,923,384	0	0	24,923,384	0	0	24,923,384
臨時雇賃金	2,385,859	2,242,221	0	4,628,080	1,207,349	0	5,835,429
退職給付費用	1,070,988	344,722	0	1,415,710	221,478	0	1,637,188
福利厚生費	4,916,157	2,538,470	0	7,454,627	1,638,247	0	9,092,874
旅費交通費	570,680	13,601	0	584,281	7,369	0	591,650
交際費	900	0	0	900	0	0	900
通信運搬費	2,494,948	150,252	0	2,645,200	89,812	0	2,735,012
消耗品費	4,817,836	3,585,166	0	8,403,002	2,001,919	0	10,404,921
修繕費	44,000	7,664,955	0	7,708,955	4,357,099	0	12,066,054
印刷製本費	4,603,611	42,900	0	4,646,511	23,100	0	4,669,611
燃料費	22,440	0	0	22,440	0	0	22,440
光熱水料費	0	12,427,382	0	12,427,382	6,691,668	0	19,119,050
賃借料	6,392,250	481,762	0	6,874,012	879,844	0	7,753,856
支払保険料	32,000	36,069	0	68,069	19,421	0	87,490
諸謝金	7,347,205	0	0	7,347,205	0	0	7,347,205
租税公課	2,648,000	2,087,050	0	4,735,050	1,486,850	0	6,221,900
著作権使用料	47,286	0	0	47,286	0	0	47,286
支払負担金	26,000	26,000	0	52,000	14,000	0	66,000
委託料	16,499,909	49,029,703	0	65,529,612	29,610,236	0	95,139,848
支払手数料	977,401	667,860	0	1,645,261	391,176	0	2,036,437
助成金	859,258	0	0	859,258	0	0	859,258
賞与引当金繰入額	2,211,646	0	0	2,211,646	0	0	2,211,646
②管理費	0	0	0	0	0	12,322,647	12,322,647
報酬	0	0	0	0	0	2,613,820	2,613,820
福利厚生費	0	0	0	0	0	7,707,525	7,707,525
旅費交通費	0	0	0	0	0	34,420	34,420
交際費	0	0	0	0	0	20,933	20,933
通信運搬費	0	0	0	0	0	378,975	378,975
消耗品費	0	0	0	0	0	155,517	155,517
修繕費	0	0	0	0	0	284,185	284,185
印刷製本費	0	0	0	0	0	33,590	33,590
燃料費	0	0	0	0	0	45,844	45,844
賃借料	0	0	0	0	0	40,474	40,474
支払保険料	0	0	0	0	0	179,560	179,560
諸謝金	0	0	0	0	0	33,411	33,411
租税公課	0	0	0	0	0	10,000	10,000
支払負担金	0	0	0	0	0	206,600	206,600
委託料	0	0	0	0	0	220,000	220,000
支払手数料	0	0	0	0	0	357,793	357,793
経常費用計	94,388,206	94,638,000	0	189,026,206	57,496,705	12,322,647	258,845,558
当期経常増減額	△ 2,442,672	0	0	△ 2,442,672	437,764	1,684,502	△ 320,406

# 正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から 令和 4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
	芸術文化 振興事業	施設管理 運営事業	事業 共通費	計	施設の公益目的 外貸与等事業		
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	1,684,502	1,684,502	0	△ 1,684,502	-
当期一般正味財産増減額	△ 2,442,672	0	1,684,502	△ 758,170	437,764	0	△ 320,406
一般正味財産期首残高	△ 55,377,071	△ 58,867,855	138,362,226	24,117,300	43,904,284	23,481,326	91,502,910
一般正味財産期末残高	△ 57,819,743	△ 58,867,855	140,046,728	23,359,130	44,342,048	23,481,326	91,182,504
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	0	0	0	0	0	4,006,008	4,006,008
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	4,006,008	4,006,008
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	△ 4,006,008	△ 4,006,008
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	△ 4,006,008	△ 4,006,008
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	500,000,000	500,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	500,000,000	500,000,000
III 正味財産期末残高	△ 57,819,743	△ 58,867,855	140,046,728	23,359,130	44,342,048	523,481,326	591,182,504

## 財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記  
該当なし

2 重要な会計方針

- (1) 公益法人会計基準（平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会）を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法は、個別法による償却原価法（定額法）によっている。
- (3) 固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準  
退職給付引当金は、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。  
賞与引当金は、翌期支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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				
普通預金	863,200	78,400	0	941,600
定期預金	100,000,000	0	0	100,000,000
投資有価証券	399,136,800	0	78,400	399,058,400
小 計	500,000,000	78,400	78,400	500,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	35,772,214	1,637,188	1,673,600	35,735,802
文化振興等積立資産	70,662,379	0	0	70,662,379
小 計	106,434,593	1,637,188	1,673,600	106,398,181
合 計	606,434,593	1,715,588	1,752,000	606,398,181

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				
普通預金	941,600	(941,600)	0	0
定期預金	100,000,000	(100,000,000)	0	0
投資有価証券	399,058,400	(399,058,400)	0	0
小 計	500,000,000	(500,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	35,735,802	0	0	退職給付引当金 (35,735,802)
文化振興等積立資産	70,662,379	0	(70,662,379)	0
小 計	106,398,181	0	(70,662,379)	(35,735,802)
合 計	606,398,181	(500,000,000)	(70,662,379)	(35,735,802)

5 担保に供している資産は、該当なし。



6 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、減価償却累計額及び当期末残高は、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	803,040	△ 803,039	1
什器備品	435,750	△ 435,749	1
リサイクル預託金	8,340	-	8,340
合 計	1,247,130	△ 1,238,788	8,342

7 保証債務などの偶発債務は、該当なし。

8 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)

科 目	帳簿残高	時 価	評価損益
24年度4回大阪市公募公債	200,000,000	200,800,000	800,000
15回埼玉県公募公債	100,000,000	110,010,000	10,010,000
利付国債20年	99,215,200	108,446,800	9,231,600
第397回大阪府公募公債	30,000,000	30,513,000	513,000
合 計	429,215,200	449,769,800	20,554,600

9 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
芸術文化鑑賞振興 育成事業補助金	西宮市	0	42,900,000	42,900,000	0
財団派遣職員 給与費等補助金	西宮市	0	10,000,941	10,000,941	0
合 計		0	52,900,941	52,900,941	0

10 関連当事者との取引の内容は、該当なし。

11 重要な後発事象は、該当なし。

12 引当金の明細は、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
			目的使用	その他	
退職給付引当金	35,772,214	1,637,188	1,673,600	0	35,735,802
賞与引当金	2,266,588	2,211,646	2,266,588	0	2,211,646
小 計	38,038,802	3,848,834	3,940,188	0	37,947,448

13 その他の事項は、該当なし。

## 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に記載しているため省略

2 引当金の明細

財務諸表に対する注記に記載しているため省略

財 産 目 録  
令和4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
<b>(流動資産)</b>			
現金	手元保管	運転資金	80,000
預金	普通預金	運転資金	30,823,567
	ゆうちょ銀行	運転資金	17,218
	定期預金	運転資金	10,000,000
未収金			305,887
前払金			287,980
<b>流動資産合計</b>			<b>41,514,652</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>			
普通預金			941,600
定期預金			100,000,000
投資有価証券		満期目的で保有しており、運用益は法人管理費の財源として使用している	399,058,400
<b>特定資産</b>			
退職給付引当資産	普通預金	職員の退職金支払の財源として積み立てている	15,735,802
	定期預金		20,000,000
文化振興等積立資産	普通預金		10,662,379
	定期預金	運用益を芸術文化振興事業の財源として使用している	30,000,000
	投資有価証券		30,000,000
<b>その他固定資産</b>			
車輛運搬具			803,040
車輛運搬具減価償却累計額			△ 803,039
什器備品		公益目的保有財産であり、芸術文化振興事業に使用している	435,750
什器備品減価償却累計額			△ 435,749
リサイクル預託金			8,340
<b>固定資産合計</b>			<b>606,406,523</b>
<b>資産合計</b>			<b>647,921,175</b>

財 産 目 録  
令和4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	西宮市に対する未払額 西宮税務署に対する未払額 その他	西宮市に対する指定管理料、受託料、補助金精算返納等	6,752,698
		西宮税務署に対する消費税	1,472,100
			10,287,639
預り金		チケット売上返還用預り金	119,600
		職員の源泉所得税の預り金	159,186
賞与引当金		職員の夏季賞与の引当金	2,211,646
流動負債合計			21,002,869
(固定負債)			
退職給付引当金		職員に対する退職金の支払いに備えたもの	35,735,802
固定負債合計			35,735,802
負債合計			56,738,671
正味財産			591,182,504

# 監 査 報 告 書

令和4年 5月 16日

公益財団法人西宮市文化振興財団  
理事長 田原 幸夫 様

公益財団法人西宮市文化振興財団

監事

三原 淳

監事

板戸 史朗

私たち監事は、公益財団法人西宮市文化振興財団の令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3年度に係る計算書類等の監査を行うとともに、事業報告等の監査を行いましたので、以下のとおり報告いたします。

## 1. 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境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。

さらに、会計帳簿又は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監査いたしました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

①事業報告及びその附属明細書は、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) 計算書類等の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は法令及び定款に従い、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以上