

令和4年度

財務諸表等

公益財団法人 西宮市文化振興財団

令和4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 1 1

貸借対照表
令和5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	47,255,670	40,920,785	6,334,885
未収金	116,088	305,887	△ 189,799
前払金	340,350	287,980	52,370
流動資産合計	47,712,108	41,514,652	6,197,456
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	5,803,660	941,600	4,862,060
定期預金	0	100,000,000	△ 100,000,000
投資有価証券	494,196,340	399,058,400	95,137,940
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	34,416,550	35,735,802	△ 1,319,252
文化振興等積立資産	70,662,379	70,662,379	0
特定資産合計	105,078,929	106,398,181	△ 1,319,252
(3) その他固定資産			
車輛運搬具	1,697,340	803,040	894,300
車輛運搬具減価償却累計額	△ 852,722	△ 803,039	△ 49,683
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	16,490	8,340	8,150
その他固定資産合計	861,109	8,342	852,767
固定資産合計	605,940,038	606,406,523	△ 466,485
資産合計	653,652,146	647,921,175	5,730,971
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	25,758,537	18,512,437	7,246,100
預り金	191,070	278,786	△ 87,716
賞与引当金	2,460,135	2,211,646	248,489
流動負債合計	28,409,742	21,002,869	7,406,873
2. 固定負債			
退職給付引当金	34,416,550	35,735,802	△ 1,319,252
固定負債合計	34,416,550	35,735,802	△ 1,319,252
負債合計	62,826,292	56,738,671	6,087,621
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	90,825,854	91,182,504	△ 356,650
(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)	(70,662,379)	(70,662,379)	(0)
正味財産合計	590,825,854	591,182,504	△ 356,650
負債及び正味財産合計	653,652,146	647,921,175	5,730,971

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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	4,513,069	4,006,008	507,061
基本財産受取利息	4,513,069	4,006,008	507,061
②特定資産運用益	206,200	205,241	959
特定資産受取利息	206,200	205,241	959
③自主事業収益	6,199,700	4,030,800	2,168,900
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	6,199,700	4,030,800	2,168,900
④指定管理料収益	123,953,863	113,626,370	10,327,493
西宮市民会館指定管理料収益	123,953,863	113,626,370	10,327,493
⑤受託事業収益	84,465,648	81,678,661	2,786,987
東高校ホール管理運営受託事業収益	38,966,765	37,783,364	1,183,401
公共団体等実施文化事業受託事業収益	45,498,883	43,895,297	1,603,586
⑥受取補助金等	50,595,312	52,900,941	△ 2,305,629
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	41,076,325	42,900,000	△ 1,823,675
受取財団派遣職員給与費等補助金	9,518,987	10,000,941	△ 481,954
⑦雑収益	2,187,691	2,077,131	110,560
総務雑収益	1,430,861	1,162,735	268,126
自主事業雑収益	756,630	914,196	△ 157,566
受取利息	200	200	0
経常収益計	272,121,483	258,525,152	13,596,331
(2) 経常費用			
①事業費	261,897,426	246,522,911	15,374,515
報酬	33,292,451	33,653,472	△ 361,021
給料手当	25,506,239	24,923,384	582,855
臨時雇賃金	5,581,159	5,835,429	△ 254,270
退職給付費用	1,525,148	1,637,188	△ 112,040
福利厚生費	10,283,471	9,092,874	1,190,597
旅費交通費	211,300	591,650	△ 380,350
交際費	900	900	0
通信運搬費	2,522,562	2,735,012	△ 212,450
消耗品費	9,044,883	10,404,921	△ 1,360,038
修繕費	9,922,121	12,066,054	△ 2,143,933
印刷製本費	4,887,209	4,669,611	217,598
燃料費	23,430	22,440	990
光熱水料費	32,695,054	19,119,050	13,576,004
賃借料	8,699,637	7,753,856	945,781
支払保険料	86,620	87,490	△ 870
諸謝金	8,577,016	7,347,205	1,229,811
租税公課	6,089,300	6,221,900	△ 132,600
著作権使用料	231,156	47,286	183,870
支払負担金	185,000	66,000	119,000
委託料	98,265,288	95,139,848	3,125,440
支払手数料	1,764,447	2,036,437	△ 271,990
広告宣伝費	42,900	0	42,900
助成金	0	859,258	△ 859,258
賞与引当金繰入額	2,460,135	2,211,646	248,489
②管理費	10,580,707	12,322,647	△ 1,741,940
報酬	2,362,800	2,613,820	△ 251,020
福利厚生費	6,056,488	7,707,525	△ 1,651,037
旅費交通費	42,100	34,420	7,680
交際費	7,321	20,933	△ 13,612
通信運搬費	208,910	378,975	△ 170,065
減価償却費	49,683	0	49,683
消耗品費	588,825	155,517	433,308
修繕費	69,102	284,185	△ 215,083
印刷製本費	21,980	33,590	△ 11,610
燃料費	69,505	45,844	23,661
賃借料	61,268	40,474	20,794
支払保険料	187,690	179,560	8,130

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
諸謝金	0	33,411	△ 33,411
租税公課	10,600	10,000	600
支払負担金	184,600	206,600	△ 22,000
委託料	220,000	220,000	0
支払手数料	439,835	357,793	82,042
経常費用計	272,478,133	258,845,558	13,632,575
当期経常増減額	△ 356,650	△ 320,406	△ 36,244
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	△ 356,650	△ 320,406	△ 36,244
一般正味財産期首残高	91,182,504	91,502,910	△ 320,406
一般正味財産期末残高	90,825,854	91,182,504	△ 356,650
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	4,513,069	4,006,008	507,061
基本財産受取利息	4,513,069	4,006,008	507,061
②一般正味財産への振替額	△ 4,513,069	△ 4,006,008	△ 507,061
一般正味財産への振替額	△ 4,513,069	△ 4,006,008	△ 507,061
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	590,825,854	591,182,504	△ 356,650

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から 令和5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	4,513,069	4,513,069
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	4,513,069	4,513,069
② 特定資産運用益	206,200	0	0	206,200	0	0	206,200
特定資産受取利息	206,200	0	0	206,200	0	0	206,200
③ 自主事業収益	6,199,700	0	0	6,199,700	0	0	6,199,700
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	6,199,700	0	0	6,199,700	0	0	6,199,700
④ 指定管理料収益	0	80,570,011	0	80,570,011	43,383,852	0	123,953,863
西宮市民会館指定管理料収益	0	80,570,011	0	80,570,011	43,383,852	0	123,953,863
⑤ 受託事業収益	45,498,883	21,431,727	0	66,930,610	17,535,038	0	84,465,648
東高校ホール管理運営受託事業収益	0	21,431,727	0	21,431,727	17,535,038	0	38,966,765
公共団体等実施文化事業受託事業収益	45,498,883	0	0	45,498,883	0	0	45,498,883
⑥ 受取補助金等	41,076,325	925,638	0	42,001,963	498,420	8,094,929	50,595,312
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	41,076,325	0	0	41,076,325	0	0	41,076,325
受取財団派遣職員給与費等補助金	0	925,638	0	925,638	498,420	8,094,929	9,518,987
⑦ 雑収益	756,630	0	0	756,630	1,430,861	200	2,187,691
総務雑収益	0	0	0	0	1,430,861	0	1,430,861
自主事業雑収益	756,630	0	0	756,630	0	0	756,630
受取利息	0	0	0	0	0	200	200
経常収益計	93,737,738	102,927,376	0	196,665,114	62,848,171	12,608,198	272,121,483
(2) 経常費用							
① 事業費	96,694,006	102,927,376	0	199,621,382	62,276,044	0	261,897,426
報酬	11,360,360	13,182,415	0	24,542,775	8,749,676	0	33,292,451
給料手当	25,506,239	0	0	25,506,239	0	0	25,506,239
臨時雇賃金	2,365,933	2,089,898	0	4,455,831	1,125,328	0	5,581,159
退職給付費用	1,082,908	276,960	0	1,359,868	165,280	0	1,525,148
福利厚生費	5,119,952	3,210,410	0	8,330,362	1,953,109	0	10,283,471
旅費交通費	202,520	5,707	0	208,227	3,073	0	211,300
交際費	900	0	0	900	0	0	900
通信運搬費	2,265,845	160,973	0	2,426,818	95,744	0	2,522,562
消耗品費	4,042,667	3,197,483	0	7,240,150	1,804,733	0	9,044,883
修繕費	7,260	6,199,085	0	6,206,345	3,715,776	0	9,922,121
印刷製本費	4,887,209	0	0	4,887,209	0	0	4,887,209
燃料費	23,430	0	0	23,430	0	0	23,430
光熱水料費	0	21,251,784	0	21,251,784	11,443,270	0	32,695,054
賃借料	7,244,868	466,417	0	7,711,285	988,352	0	8,699,637
支払保険料	31,130	36,069	0	67,199	19,421	0	86,620
諸謝金	8,577,016	0	0	8,577,016	0	0	8,577,016
租税公課	2,557,900	2,053,170	0	4,611,070	1,478,230	0	6,089,300
著作権使用料	231,156	0	0	231,156	0	0	231,156
支払負担金	144,000	26,650	0	170,650	14,350	0	185,000
委託料	18,032,540	49,963,901	0	67,996,441	30,268,847	0	98,265,288
支払手数料	507,138	806,454	0	1,313,592	450,855	0	1,764,447
広告宣伝費	42,900	0	0	42,900	0	0	42,900
賞与引当金繰入額	2,460,135	0	0	2,460,135	0	0	2,460,135
② 管理費	0	0	0	0	0	10,580,707	10,580,707
報酬	0	0	0	0	0	2,362,800	2,362,800
福利厚生費	0	0	0	0	0	6,056,488	6,056,488
旅費交通費	0	0	0	0	0	42,100	42,100
交際費	0	0	0	0	0	7,321	7,321
通信運搬費	0	0	0	0	0	208,910	208,910
減価償却費	0	0	0	0	0	49,683	49,683
消耗品費	0	0	0	0	0	588,825	588,825
修繕費	0	0	0	0	0	69,102	69,102
印刷製本費	0	0	0	0	0	21,980	21,980
燃料費	0	0	0	0	0	69,505	69,505
賃借料	0	0	0	0	0	61,268	61,268
支払保険料	0	0	0	0	0	187,690	187,690
租税公課	0	0	0	0	0	10,600	10,600
支払負担金	0	0	0	0	0	184,600	184,600
委託料	0	0	0	0	0	220,000	220,000
支払手数料	0	0	0	0	0	439,835	439,835
経常費用計	96,694,006	102,927,376	0	199,621,382	62,276,044	10,580,707	272,478,133
当期経常増減額	△ 2,956,268	0	0	△ 2,956,268	572,127	2,027,491	△ 356,650

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から 令和5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	2,027,491	2,027,491	0	△ 2,027,491	-
当期一般正味財産増減額	△ 2,956,268	0	2,027,491	△ 928,777	572,127	0	△ 356,650
一般正味財産期首残高	△ 57,819,743	△ 58,867,855	140,046,728	23,359,130	44,342,048	23,481,326	91,182,504
一般正味財産期末残高	△ 60,776,011	△ 58,867,855	142,074,219	22,430,353	44,914,175	23,481,326	90,825,854
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益	0	0	0	0	0	4,513,069	4,513,069
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	4,513,069	4,513,069
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	△ 4,513,069	△ 4,513,069
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	△ 4,513,069	△ 4,513,069
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	△ 60,776,011	△ 58,867,855	142,074,219	22,430,353	44,914,175	523,481,326	590,825,854

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	941,600	4,862,060	0	5,803,660
定期預金	100,000,000	0	100,000,000	0
投資有価証券	399,058,400	295,216,340	200,078,400	494,196,340
小 計	500,000,000	300,078,400	300,078,400	500,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	35,735,802	1,525,148	2,844,400	34,416,550
文化振興等積立資産	70,662,379	0	0	70,662,379
小 計	106,398,181	1,525,148	2,844,400	105,078,929
合 計	606,398,181	301,603,548	302,922,800	605,078,929

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	5,803,660	(5,803,660)	0	0
定期預金	0	(0)	0	0
投資有価証券	494,196,340	(494,196,340)	0	0
小 計	500,000,000	(500,000,000)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	34,416,550	0	0	退職給付引当金 (34,416,550)
文化振興等積立資産	70,662,379	0	(70,662,379)	0
小 計	105,078,929	0	(70,662,379)	(34,416,550)
合 計	605,078,929	(500,000,000)	(70,662,379)	(34,416,550)

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	1,697,340	△ 852,722	844,618
什器備品	435,750	△ 435,749	1
リサイクル預託金	16,490	-	16,490
合 計	2,149,580	△ 1,288,471	861,109

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	帳簿価額	時 価	評価損益
15回埼玉県公募公債	100,000,000	104,250,000	4,250,000
兵庫県第44回20年公募公債	200,000,000	195,080,000	△ 4,920,000
第154回利付国債20年	98,980,000	104,762,000	5,782,000
第179回利付国債20年	95,216,340	91,680,000	△ 3,536,340
第397回大阪府公募公債	30,000,000	30,348,000	348,000
合 計	524,196,340	526,120,000	1,923,660

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	41,076,325	41,076,325	0
財団派遣職員 給与費等補助金	西宮市	0	9,518,987	9,518,987	0
合 計		0	50,595,312	50,595,312	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	35,735,802	1,525,148	2,844,400	0	34,416,550
賞与引当金	2,211,646	2,460,135	2,211,646	0	2,460,135
小 計	37,947,448	3,985,283	5,056,046	0	36,876,685

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5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	100,000
預金	普通預金	運転資金	37,134,408
	ゆうちょ銀行	運転資金	21,262
	定期預金	運転資金	10,000,000
未収金			116,088
前払金			340,350
流動資産合計			47,712,108
(固定資産)			
基本財産			
普通預金			5,803,660
定期預金			0
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	494,196,340
特定資産			
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	24,416,550
	定期預金		10,000,000
文化振興等積立資産	普通預金	運用益を芸術文化振興事業の財源として使用している	20,662,379
	定期預金		20,000,000
	投資有価証券		30,000,000
その他固定資産			
車輛運搬具			1,697,340
車輛運搬具減価償却累計額			△ 852,722
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			16,490
固定資産合計			605,940,038
資産合計			653,652,146

財 産 目 録
令和5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	7,954,351
		西宮税務署に対する消費税	1,449,300
			16,354,886
預り金		職員の源泉所得税の預り金	147,753
		職員の社会保険料の預り金	43,317
賞与引当金		職員の夏季賞与の引当金	2,460,135
流動負債合計			28,409,742
(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	34,416,550
固定負債合計			34,416,550
負債合計			62,826,292
正味財産			590,825,854

監 査 報 告 書

令和5年 5月 15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 板戸 史朗

監事 大田 聖子

私たち監事は、公益財団法人西宮市文化振興財団の令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4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ありません。

(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