

令和 5 年度

財務諸表等

公益財団法人 西宮市文化振興財団

令和5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	34,007,164	47,255,670	△ 13,248,506
未収金	107,780	116,088	△ 8,308
前払金	296,390	340,350	△ 43,960
流動資産合計	34,411,334	47,712,108	△ 13,300,774
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	5,626,940	5,803,660	△ 176,720
投資有価証券	494,373,060	494,196,340	176,720
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	36,101,106	34,416,550	1,684,556
文化振興等積立資産	70,662,379	70,662,379	0
特定資産合計	106,763,485	105,078,929	1,684,556
(3) その他固定資産			
車輛運搬具	1,697,340	1,697,340	0
車輛運搬具減価償却累計額	△ 1,001,772	△ 852,722	△ 149,050
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	16,490	0
その他固定資産合計	712,059	861,109	△ 149,050
固定資産合計	607,475,544	605,940,038	1,535,506
資産合計	641,886,878	653,652,146	△ 11,765,268
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	12,572,900	25,758,537	△ 13,185,637
預り金	645,215	191,070	454,145
賞与引当金	2,516,046	2,460,135	55,911
流動負債合計	15,734,161	28,409,742	△ 12,675,581
2. 固定負債			
退職給付引当金	36,101,106	34,416,550	1,684,556
固定負債合計	36,101,106	34,416,550	1,684,556
負債合計	51,835,267	62,826,292	△ 10,991,025
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	90,051,611	90,825,854	△ 774,243
(うち特定資産への充当額)	(70,662,379)	(70,662,379)	(0)
正味財産合計	590,051,611	590,825,854	△ 774,243
負債及び正味財産合計	641,886,878	653,652,146	△ 11,765,268

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			
①基本財産運用益	4,950,769	4,513,069	437,700
基本財産受取利息	4,950,769	4,513,069	437,700
②特定資産運用益	204,000	206,200	△ 2,200
特定資産受取利息	204,000	206,200	△ 2,200
③自主事業収益	6,786,100	6,199,700	586,400
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	6,786,100	6,199,700	586,400
④指定管理料収益	128,413,135	123,953,863	4,459,272
西宮市民会館指定管理料収益	128,413,135	123,953,863	4,459,272
⑤受託事業収益	46,386,319	84,465,648	△ 38,079,329
東高校ホール管理運営受託事業収益	0	38,966,765	△ 38,966,765
公共団体等実施文化事業受託事業収益	46,386,319	45,498,883	887,436
⑥受取補助金等	51,190,571	50,595,312	595,259
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	42,900,000	41,076,325	1,823,675
受取財団派遣職員給与費等補助金	8,290,571	9,518,987	△ 1,228,416
⑦雑収益	3,264,744	2,187,691	1,077,053
総務雑収益	1,349,184	1,430,861	△ 81,677
自主事業雑収益	1,915,560	756,630	1,158,930
受取利息	0	200	△ 200
経常収益計	241,195,638	272,121,483	△ 30,925,845
(2) 経常費用			
①事業費	231,282,695	261,897,426	△ 30,614,731
報酬	26,398,180	33,292,451	△ 6,894,271
給料手当	28,156,007	25,506,239	2,649,768
臨時雇賃金	3,052,010	5,581,159	△ 2,529,149
退職給付費用	1,684,556	1,525,148	159,408
福利厚生費	8,204,308	10,283,471	△ 2,079,163
旅費交通費	463,794	211,300	252,494
交際費	75	900	△ 825
通信運搬費	2,513,510	2,522,562	△ 9,052
消耗品費	8,002,273	9,044,883	△ 1,042,610
修繕費	9,526,986	9,922,121	△ 395,135
印刷製本費	5,755,889	4,887,209	868,680
燃料費	0	23,430	△ 23,430
光熱水料費	30,757,333	32,695,054	△ 1,937,721
賃借料	8,802,715	8,699,637	103,078
支払保険料	87,310	86,620	690
諸謝金	8,431,586	8,577,016	△ 145,430
租税公課	5,392,700	6,089,300	△ 696,600
著作権使用料	237,473	231,156	6,317
支払負担金	242,000	185,000	57,000
委託料	79,498,624	98,265,288	△ 18,766,664
支払手数料	1,559,320	1,764,447	△ 205,127
広告宣伝費	0	42,900	△ 42,900
賞与引当金繰入額	2,516,046	2,460,135	55,911
②管理費	10,687,186	10,580,707	
報酬	2,271,400	2,362,800	△ 91,400
福利厚生費	6,338,508	6,056,488	282,020
旅費交通費	76,530	42,100	34,430
交際費	20,670	7,321	13,349
通信運搬費	208,552	208,910	△ 358
減価償却費	149,050	49,683	99,367
消耗品費	240,421	588,825	△ 348,404
修繕費	121,596	69,102	52,494
印刷製本費	21,590	21,980	△ 390
燃料費	51,251	69,505	△ 18,254
賃借料	55,963	61,268	△ 5,305
支払保険料	193,630	187,690	5,940
租税公課	9,200	10,600	△ 1,400

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
支払負担金	310,020	184,600	125,420
委託料	220,000	220,000	0
支払手数料	398,805	439,835	△ 41,030
経常費用計	241,969,881	272,478,133	△ 30,508,252
当期経常増減額	△ 774,243	△ 356,650	△ 417,593
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	△ 774,243	△ 356,650	△ 417,593
一般正味財産期首残高	90,825,854	91,182,504	△ 356,650
一般正味財産期末残高	90,051,611	90,825,854	△ 774,243
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	4,950,769	4,513,069	437,700
基本財産受取利息	4,950,769	4,513,069	437,700
②一般正味財産への振替額	△ 4,950,769	△ 4,513,069	△ 437,700
一般正味財産への振替額	△ 4,950,769	△ 4,513,069	△ 437,700
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	590,051,611	590,825,854	△ 774,243

正味財産増減計算書内訳表

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	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	4,950,769	4,950,769
基本財産受取利息	0	0	4,950,769	4,950,769
②特定資産運用益	204,000	0	0	204,000
特定資産受取利息	204,000	0	0	204,000
③自主事業収益	6,786,100	0	0	6,786,100
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	6,786,100	0	0	6,786,100
④指定管理料収益	83,468,538	44,944,597	0	128,413,135
西宮市民会館指定管理料収益	83,468,538	44,944,597	0	128,413,135
⑤受託事業収益	46,386,319	0	0	46,386,319
公共団体等実施文化事業受託事業収益	46,386,319	0	0	46,386,319
⑥受取補助金等	42,900,000	0	8,290,571	51,190,571
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
受取財団派遣職員給与費等補助金	0	0	8,290,571	8,290,571
⑦雑収益	1,915,560	1,349,184	0	3,264,744
総務雑収益	0	1,349,184	0	1,349,184
自主事業雑収益	1,915,560	0	0	1,915,560
経常収益計	181,660,517	46,293,781	13,241,340	241,195,638
(2) 経常費用				
①事業費	185,660,178	45,622,517	0	231,282,695
報酬	21,083,745	5,314,435	0	26,398,180
給料手当	28,156,007	0	0	28,156,007
臨時雇賃金	2,888,317	163,693	0	3,052,010
退職給付費用	1,527,868	156,688	0	1,684,556
福利厚生費	7,297,964	906,344	0	8,204,308
旅費交通費	463,325	469	0	463,794
交際費	75	0	0	75
通信運搬費	2,454,867	58,643	0	2,513,510
消耗品費	6,452,406	1,549,867	0	8,002,273
修繕費	6,213,575	3,313,411	0	9,526,986
印刷製本費	5,575,329	180,560	0	5,755,889
光熱水料費	19,992,266	10,765,067	0	30,757,333
賃借料	8,072,761	729,954	0	8,802,715
支払保険料	67,889	19,421	0	87,310
諸謝金	8,431,586	0	0	8,431,586
租税公課	4,233,800	1,158,900	0	5,392,700
著作権使用料	237,473	0	0	237,473
支払負担金	224,850	17,150	0	242,000
委託料	58,503,168	20,995,456	0	79,498,624
支払手数料	1,266,861	292,459	0	1,559,320
賞与引当金繰入額	2,516,046	0	0	2,516,046

正味財産増減計算書内訳表

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	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	施設の公益目的外貸与等事業		
②管理費	0	0	10,687,186	10,687,186
報酬	0	0	2,271,400	2,271,400
福利厚生費	0	0	6,338,508	6,338,508
旅費交通費	0	0	76,530	76,530
交際費	0	0	20,670	20,670
通信運搬費	0	0	208,552	208,552
減価償却費	0	0	149,050	149,050
消耗品費	0	0	240,421	240,421
修繕費	0	0	121,596	121,596
印刷製本費	0	0	21,590	21,590
燃料費	0	0	51,251	51,251
賃借料	0	0	55,963	55,963
支払保険料	0	0	193,630	193,630
租税公課	0	0	9,200	9,200
支払負担金	0	0	310,020	310,020
委託料	0	0	220,000	220,000
支払手数料	0	0	398,805	398,805
経常費用計	185,660,178	45,622,517	10,687,186	241,969,881
当期経常増減額	△ 3,999,661	671,264	2,554,154	△ 774,243
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
他会計振替額	2,653,410	△ 99,256	△ 2,554,154	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,346,251	572,008	0	△ 774,243
一般正味財産期首残高	22,430,353	44,914,175	23,481,326	90,825,854
一般正味財産期末残高	21,084,102	45,486,183	23,481,326	90,051,611
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	0	0	4,950,769	4,950,769
基本財産受取利息	0	0	4,950,769	4,950,769
一般正味財産への振替額	0	0	△ 4,950,769	△ 4,950,769
一般正味財産への振替額	0	0	△ 4,950,769	△ 4,950,769
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	500,000,000	500,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	500,000,000	500,000,000
III 正味財産期末残高	21,084,102	45,486,183	523,481,326	590,051,611

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	5,803,660	0	176,720	5,626,940
投資有価証券	494,196,340	176,720	0	494,373,060
小 計	500,000,000	176,720	176,720	500,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	34,416,550	1,684,556	0	36,101,106
文化振興等積立資産	70,662,379	0	0	70,662,379
小 計	105,078,929	1,684,556	0	106,763,485
合 計	605,078,929	1,861,276	176,720	606,763,485

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	5,626,940	(5,626,940)	0	0
投資有価証券	494,373,060	(494,373,060)	0	0
小 計	500,000,000	500,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	36,101,106	0	0	退職給付引当金 (36,101,106)
文化振興等積立資産	70,662,379	0	(70,662,379)	0
小 計	106,763,485		(70,662,379)	(36,101,106)
合 計	606,763,485	(500,000,000)	(70,662,379)	(36,101,106)

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	△ 1,001,772	695,568
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	△ 1,437,521	712,059

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	103,130,000	3,130,000
兵庫県第44回20年公募公債	200,000,000	183,840,000	△ 16,160,000
第154回利付国債20年	98,901,600	103,670,000	4,768,400
第179回利付国債20年	95,471,460	86,550,000	△ 8,921,460
第397回大阪府公募公債	30,000,000	30,156,000	156,000
合 計	524,373,060	507,346,000	△ 17,027,060

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	8,290,571	8,290,571	0
合 計		0	51,190,571	51,190,571	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	34,416,550	1,684,556	0	0	36,101,106
賞与引当金	2,460,135	2,516,046	2,460,135	0	2,516,046
小 計	36,876,685	4,200,602	2,460,135	0	38,617,152

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	33,889,793
	ゆうちょ銀行	運転資金	17,371
未収金			107,780
前払金			296,390
流動資産合計			34,411,334
(固定資産)			
基本財産			
普通預金			5,626,940
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	494,373,060
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	26,101,106
	定期預金		10,000,000
文化振興等積立資産	普通預金		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	20,000,000
	投資有価証券		50,000,000
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			△ 1,001,772
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			607,475,544
資産合計			641,886,878

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 西宮税務署に対する消費税	3,081,253 797,300
預り金		職員の源泉所得税の預り金 職員の社会保険料の預り金	8,694,347 125,013 520,202
賞与引当金		職員の夏季賞与の引当金	2,516,046
流動負債合計			15,734,161
(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	36,101,106
固定負債合計			36,101,106
負債合計			51,835,267
正味財産			590,051,611

監査報告書

令和6年5月16日

公益財団法人西宮市文化振興財団
理事長 太田 聖子 様

公益財団法人西宮市文化振興財団

監事 植木 純 印

監事 板戸 史朗 印

私たち監事は、公益財団法人 西宮市文化振興財団の令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5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

