

令和 6 年度

財務諸表等

公益財団法人 西宮市文化振興財団

令和 6 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7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	56,372,810	34,007,164	22,365,646
未収金	172,178	107,780	64,398
前払金	447,652	296,390	151,262
流動資産合計	56,992,640	34,411,334	22,581,306
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	5,450,220	5,626,940	△ 176,720
投資有価証券	494,549,780	494,373,060	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	16,234,460	36,101,106	△ 19,866,646
文化振興等積立資産	70,662,379	70,662,379	0
特定資産合計	86,896,839	106,763,485	△ 19,866,646
(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	△ 1,150,822	△ 1,001,772	△ 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	563,009	712,059	△ 149,050
固定資産合計	587,459,848	607,475,544	△ 20,015,696
資産合計	644,452,488	641,886,878	2,565,610
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	35,778,544	12,572,900	23,205,644
預り金	255,312	645,215	△ 389,903
賞与引当金	2,592,110	2,516,046	76,064
流動負債合計	38,625,966	15,734,161	22,891,805
2. 固定負債			
退職給付引当金	16,234,460	36,101,106	△ 19,866,646
固定負債合計	16,234,460	36,101,106	△ 19,866,646
負債合計	54,860,426	51,835,267	3,025,159
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	89,592,062	90,051,611	△ 459,549
(うち特定資産への充当額)	(70,662,379)	(70,662,379)	(0)
正味財産合計	589,592,062	590,051,611	△ 459,549
負債及び正味財産合計	644,452,488	641,886,878	2,565,610

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	4,953,603	4,950,769	2,834
基本財産受取利息	4,953,603	4,950,769	2,834
②特定資産運用益	373,035	204,000	169,035
特定資産受取利息	373,035	204,000	169,035
③自主事業収益	6,555,696	6,786,100	△ 230,404
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	6,555,696	6,786,100	△ 230,404
④指定管理料収益	127,754,258	128,413,135	△ 658,877
西宮市民会館指定管理料収益	127,754,258	128,413,135	△ 658,877
⑤受託事業収益	43,598,560	46,386,319	△ 2,787,759
公共団体等実施文化事業受託事業収益	43,598,560	46,386,319	△ 2,787,759
⑥受取補助金等	57,529,972	51,190,571	6,339,401
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	49,132,990	42,900,000	6,232,990
受取財団派遣職員給与費等補助金	8,396,982	8,290,571	106,411
⑦受取寄附金	288,500	0	288,500
受取寄附金	288,500	0	288,500
⑧雑収益	2,348,332	3,264,744	△ 916,412
雑収益	200,941	0	200,941
総務雑収益	1,371,071	1,349,184	21,887
自主事業雑収益	776,320	1,915,560	△ 1,139,240
経常収益計	243,401,956	241,195,638	2,206,318
(2) 経常費用			
①事業費	233,108,880	231,282,695	1,826,185
報酬	26,832,820	26,398,180	434,640
給料手当	32,046,119	28,156,007	3,890,112
臨時雇賃金	3,281,984	3,052,010	229,974
退職給付費用	1,832,267	1,684,556	147,711
福利厚生費	9,189,401	8,204,308	985,093
旅費交通費	245,140	463,794	△ 218,654
交際費	195	75	120
通信運搬費	1,821,118	2,513,510	△ 692,392
消耗品費	9,444,597	8,002,273	1,442,324
修繕費	4,039,728	9,526,986	△ 5,487,258
印刷製本費	4,800,869	5,755,889	△ 955,020
光熱水料費	34,834,900	30,757,333	4,077,567
賃借料	9,286,351	8,802,715	483,636
支払保険料	59,626	87,310	△ 27,684
諸謝金	8,062,233	8,431,586	△ 369,353
租税公課	5,739,000	5,392,700	346,300
著作権使用料	200,113	237,473	△ 37,360
支払負担金	276,500	242,000	34,500
委託料	76,847,842	79,498,624	△ 2,650,782
支払手数料	1,675,627	1,559,320	116,307
賞与引当金繰入額	2,592,110	2,516,046	76,064
雑費	340	0	340
②管理費	10,752,625	10,687,186	65,439
報酬	2,245,440	2,271,400	△ 25,960
福利厚生費	6,418,333	6,338,508	79,825
旅費交通費	49,420	76,530	△ 27,110
交際費	22,997	20,670	2,327
通信運搬費	218,364	208,552	9,812
減価償却費	149,050	149,050	0
消耗品費	411,929	240,421	171,508
修繕費	92,819	121,596	△ 28,777
印刷製本費	34,940	21,590	13,350
燃料費	48,982	51,251	△ 2,269
賃借料	60,163	55,963	4,200
支払保険料	180,688	193,630	△ 12,942
租税公課	9,000	9,200	△ 200

正味財産増減計算書

令和6年4月1日から令和7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	205,500	310,020	△ 104,520
委託料	220,000	220,000	0
支払手数料	385,000	398,805	△ 13,805
経常費用計	243,861,505	241,969,881	1,891,624
当期経常増減額	△ 459,549	△ 774,243	314,694
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	△ 459,549	△ 774,243	314,694
一般正味財産期首残高	90,051,611	90,825,854	△ 774,243
一般正味財産期末残高	89,592,062	90,051,611	△ 459,549
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	4,953,603	4,950,769	2,834
基本財産受取利息	4,953,603	4,950,769	2,834
②一般正味財産への振替額	△ 4,953,603	△ 4,950,769	△ 2,834
一般正味財産への振替額	△ 4,953,603	△ 4,950,769	△ 2,834
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	589,592,062	590,051,611	△ 459,549

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から 令和7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	4,953,603	4,953,603
基本財産受取利息	0	0	4,953,603	4,953,603
②特定資産運用益	373,035	0	0	373,035
特定資産受取利息	373,035	0	0	373,035
③自主事業収益	6,555,696	0	0	6,555,696
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	6,555,696	0	0	6,555,696
④指定管理料収益	83,040,268	44,713,990	0	127,754,258
西宮市民会館指定管理料収益	83,040,268	44,713,990	0	127,754,258
⑤受託事業収益	43,598,560	0	0	43,598,560
公共団体等実施文化事業受託事業収益	43,598,560	0	0	43,598,560
⑥受取補助金等	49,132,990	0	8,396,982	57,529,972
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	49,132,990	0	0	49,132,990
受取財団派遣職員給与費等補助金	0	0	8,396,982	8,396,982
⑦受取寄付金	288,500	0	0	288,500
受取寄付金	288,500	0	0	288,500
⑧雑収益	776,320	1,371,071	200,941	2,348,332
雑収益	0	0	200,941	200,941
総務雑収益	0	1,371,071	0	1,371,071
自主事業雑収益	776,320	0	0	776,320
経常収益計	183,765,369	46,085,061	13,551,526	243,401,956
(2) 経常費用				
①事業費	187,707,991	45,400,889	0	233,108,880
報酬	21,399,320	5,433,500	0	26,832,820
給料手当	32,046,119	0	0	32,046,119
臨時雇賃金	3,063,472	218,512	0	3,281,984
退職給付費用	1,630,086	202,181	0	1,832,267
福利厚生費	8,226,902	962,499	0	9,189,401
旅費交通費	217,770	27,370	0	245,140
交際費	195	0	0	195
通信運搬費	1,752,909	68,209	0	1,821,118
消耗品費	7,996,705	1,447,892	0	9,444,597
修繕費	2,630,481	1,409,247	0	4,039,728
印刷製本費	4,800,869	0	0	4,800,869
光熱水料費	22,642,684	12,192,216	0	34,834,900
賃借料	8,557,593	728,758	0	9,286,351
支払保険料	40,205	19,421	0	59,626
諸謝金	8,062,233	0	0	8,062,233
租税公課	4,790,700	948,300	0	5,739,000
著作権使用料	200,113	0	0	200,113
支払負担金	261,450	15,050	0	276,500
委託料	55,479,175	21,368,667	0	76,847,842
支払手数料	1,316,560	359,067	0	1,675,627
賞与引当金繰入額	2,592,110	0	0	2,592,110
雑費	340	0	0	340

正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から 令和7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	10,752,625	10,752,625
報酬	0	0	2,245,440	2,245,440
福利厚生費	0	0	6,418,333	6,418,333
旅費交通費	0	0	49,420	49,420
交際費	0	0	22,997	22,997
通信運搬費	0	0	218,364	218,364
減価償却費	0	0	149,050	149,050
消耗品費	0	0	411,929	411,929
修繕費	0	0	92,819	92,819
印刷製本費	0	0	34,940	34,940
燃料費	0	0	48,982	48,982
賃借料	0	0	60,163	60,163
支払保険料	0	0	180,688	180,688
租税公課	0	0	9,000	9,000
支払負担金	0	0	205,500	205,500
委託料	0	0	220,000	220,000
支払手数料	0	0	385,000	385,000
経常費用計	187,707,991	45,400,889	10,752,625	243,861,505
当期経常増減額	△ 3,942,622	684,172	2,798,901	△ 459,549
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	2,911,592	△ 112,691	△ 2,798,901	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,031,030	571,481	0	△ 459,549
一般正味財産期首残高	21,084,102	45,486,183	23,481,326	90,051,611
一般正味財産期末残高	20,053,072	46,057,664	23,481,326	89,592,062
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	0	0	4,953,603	4,953,603
基本財産受取利息	0	0	4,953,603	4,953,603
一般正味財産への振替額	0	0	△ 4,953,603	△ 4,953,603
一般正味財産への振替額	0	0	△ 4,953,603	△ 4,953,603
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	20,053,072	46,057,664	523,481,326	589,592,062

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	5,626,940	0	176,720	5,450,220
投資有価証券	494,373,060	176,720	0	494,549,780
小 計	500,000,000	176,720	176,720	500,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	36,101,106	0	19,866,646	16,234,460
文化振興等積立資産	70,662,379	0	0	70,662,379
小 計	106,763,485	0	19,866,646	86,896,839
合 計	606,763,485	176,720	20,043,366	586,896,839

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	5,450,220	(5,450,220)	0	0
投資有価証券	494,549,780	(494,549,780)	0	0
小 計	500,000,000	500,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	16,234,460	0	0	退職給付引当金 (16,234,460)
文化振興等積立資産	70,662,379	0	(70,662,379)	0
小 計	86,896,839		(70,662,379)	(16,234,460)
合 計	586,896,839	(500,000,000)	(70,662,379)	(16,234,460)

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	△ 1,150,822	546,518
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	△ 1,586,571	563,009

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	95,710,000	△ 4,290,000
兵庫県第44回20年公募公債	200,000,000	163,020,000	△ 36,980,000
第154回利付国債20年	98,823,200	94,775,800	△ 4,047,400
第179回利付国債20年	95,726,580	78,080,000	△ 17,646,580
第397回大阪府公募公債	30,000,000	30,003,000	3,000
第2回グリーン共同発行市場公募地方債	20,000,000	18,914,000	△ 1,086,000
合 計	544,549,780	480,502,800	△ 64,046,980

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	49,132,990	49,132,990	0
財団派遣職員 給与費等補助金	西宮市	0	8,396,982	8,396,982	0
合 計		0	57,529,972	57,529,972	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	36,101,106	1,341,900	21,208,546	0	16,234,460
賞与引当金	2,516,046	2,592,110	2,516,046	0	2,592,110
小 計	38,617,152	3,934,010	23,724,592	0	18,826,570

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7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	56,253,939
	ゆうちょ銀行	運転資金	18,871
未収金			172,178
前払金			447,652
流動資産合計			56,992,640
(固定資産)			
基本財産			
普通預金			5,450,220
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	494,549,780
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	6,234,460
	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			△ 1,150,822
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			587,459,848
資産合計			644,452,488

財 産 目 録
令和7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	西宮市に対する指定管理料、受託料、補助金精算返納等	3,651,702
	西宮税務署に対する未払額	西宮税務署に対する消費税	1,629,700
	その他	未払退職金等	30,497,142
預り金		職員の源泉所得税の預り金	184,012
		職員の社会保険料の預り金	71,300
賞与引当金		職員の夏季賞与の引当金	2,592,110
流動負債合計			38,625,966
(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	16,234,460
固定負債合計			16,234,460
負債合計			54,860,426
正味財産			589,592,062

監 査 報 告 書

令和 7 年 5 月 19 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

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6年4月1日から令和7年3月31日までの令和6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