令 和 7 年 度

財 務 諸 表 等

公益財団法人　　西宮市文化振興財団

令和７年度　財務諸表等　目次

１．貸借対照表　Ｐ１

２．正味財産増減計算書　Ｐ２

３．正味財産増減計算書内訳表　Ｐ４

４．財務諸表に対する注記　Ｐ６

５．附属明細書　Ｐ８

６．財産目録　Ｐ９

７．監査報告書　Ｐ１１

貸借対照表

令和8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	48,805,368	56,372,810	△ 7,567,442
未収金	2,601,829	172,178	2,429,651
前払金	340,600	447,652	△ 107,052
立替金	47,411	0	47,411
流動資産合計	51,795,208	56,992,640	△ 5,197,432
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	5,273,500	5,450,220	△ 176,720
投資有価証券	494,726,500	494,549,780	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	14,240,060	16,234,460	△ 1,994,400
文化振興等積立資産	70,662,379	70,662,379	0
特定資産合計	84,902,439	86,896,839	△ 1,994,400
(3) その他固定資産			
車輌運搬具	1,697,340	1,697,340	0
車輌運搬具減価償却累計額	△ 1,299,872	△ 1,150,822	△ 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	413,959	563,009	△ 149,050
固定資産合計	585,316,398	587,459,848	△ 2,143,450
資産合計	637,111,606	644,452,488	△ 7,340,882
Ⅱ　負債の部			
1. 流動負債			
未払金	16,602,681	35,778,544	△ 19,175,863
前受金	14,642,280	0	14,642,280
預り金	87,417	255,312	△ 167,895
賞与引当金	2,857,392	2,592,110	265,282
流動負債合計	34,189,770	38,625,966	△ 4,436,196
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,240,060	16,234,460	△ 1,994,400
固定負債合計	14,240,060	16,234,460	△ 1,994,400
負債合計	48,429,830	54,860,426	△ 6,430,596
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	88,681,776	89,592,062	△ 910,286
(うち特定資産への充当額)	(70,662,379)	(70,662,379)	(0)
正味財産合計	588,681,776	589,592,062	△ 910,286
負債及び正味財産合計	637,111,606	644,452,488	△ 7,340,882

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8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	4,959,769	4,953,603	6,166
基本財産受取利息	4,959,769	4,953,603	6,166
②特定資産運用益	341,263	373,035	△ 31,772
特定資産受取利息	341,263	373,035	△ 31,772
③自主事業収益	9,688,800	6,555,696	3,133,104
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	9,688,800	6,555,696	3,133,104
④指定管理料収益	128,578,129	127,754,258	823,871
西宮市民会館指定管理料収益	128,578,129	127,754,258	823,871
⑤受託事業収益	49,139,175	43,598,560	5,540,615
公共団体等実施文化事業受託事業収益	49,139,175	43,598,560	5,540,615
⑥受取補助金等	64,622,538	57,529,972	7,092,566
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	56,212,162	49,132,990	7,079,172
受取財団派遣職員給与費等補助金	8,410,376	8,396,982	13,394
⑦受取寄附金	329,000	288,500	40,500
受取寄附金	329,000	288,500	40,500
⑧雑収益	5,101,918	2,348,332	2,753,586
雑収益	0	200,941	△ 200,941
総務雑収益	1,452,641	1,371,071	81,570
自主事業雑収益	3,648,819	776,320	2,872,499
受取利息	458	0	458
経常収益計	262,760,592	243,401,956	19,358,636
(2) 経常費用			
①事業費	253,080,422	233,108,880	19,971,542
報酬	30,170,808	26,832,820	3,337,988
給料手当	34,861,223	32,046,119	2,815,104
臨時雇賃金	6,111,365	3,281,984	2,829,381
退職給付費用	1,064,800	1,832,267	△ 767,467
福利厚生費	10,072,735	9,189,401	883,334
旅費交通費	663,732	245,140	418,592
交際費	495	195	300
通信運搬費	2,054,203	1,821,118	233,085
消耗品費	8,864,810	9,444,597	△ 579,787
修繕費	3,901,656	4,039,728	△ 138,072
印刷製本費	5,062,966	4,800,869	262,097
光熱水料費	32,539,186	34,834,900	△ 2,295,714
賃借料	11,391,885	9,286,351	2,105,534
支払保険料	84,570	59,626	24,944
諸謝金	7,709,588	8,062,233	△ 352,645
租税公課	6,502,500	5,739,000	763,500
著作権使用料	572,454	200,113	372,341
支払負担金	684,500	276,500	408,000
委託料	86,140,180	76,847,842	9,292,338
支払手数料	1,589,905	1,675,627	△ 85,722
広告宣伝費	179,469	0	179,469
賞与引当金繰入額	2,857,392	2,592,110	265,282
雑費	0	340	△ 340

正味財産増減計算書

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで　　（単位：円）

科　　目	当年度	前年度	増　減
②管理費	10,590,456	10,752,625	△ 162,169
報酬	2,224,080	2,245,440	△ 21,360
福利厚生費	6,477,341	6,418,333	59,008
旅費交通費	39,770	49,420	△ 9,650
交際費	56,237	22,997	33,240
通信運搬費	259,300	218,364	40,936
減価償却費	149,050	149,050	0
消耗品費	70,239	411,929	△ 341,690
修繕費	97,209	92,819	4,390
印刷製本費	25,280	34,940	△ 9,660
燃料費	50,704	48,982	1,722
賃借料	117,932	60,163	57,769
支払保険料	214,774	180,688	34,086
租税公課	9,000	9,000	0
支払負担金	189,000	205,500	△ 16,500
委託料	220,000	220,000	0
支払手数料	390,540	385,000	5,540
経常費用計	263,670,878	243,861,505	19,809,373
当期経常増減額	△ 910,286	△ 459,549	△ 450,737
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	△ 910,286	△ 459,549	△ 450,737
一般正味財産期首残高	89,592,062	90,051,611	△ 459,549
一般正味財産期末残高	88,681,776	89,592,062	△ 910,286
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	4,959,769	4,953,603	6,166
基本財産受取利息	4,959,769	4,953,603	6,166
②一般正味財産への振替額	△ 4,959,769	△ 4,953,603	△ 6,166
一般正味財産への振替額	△ 4,959,769	△ 4,953,603	△ 6,166
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	588,681,776	589,592,062	△ 910,286

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から 令和8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	4,959,769	4,959,769
基本財産受取利息	0	0	4,959,769	4,959,769
②特定資産運用益	341,263	0	0	341,263
特定資産受取利息	341,263	0	0	341,263
③自主事業収益	9,688,800	0	0	9,688,800
芸術文化鑑賞振興育成事業収益	9,688,800	0	0	9,688,800
④指定管理料収益	83,645,785	44,932,344	0	128,578,129
西宮市民会館指定管理料収益	83,645,785	44,932,344	0	128,578,129
⑤受託事業収益	49,139,175	0	0	49,139,175
公共団体等実施文化事業受託事業収益	49,139,175	0	0	49,139,175
⑥受取補助金等	56,212,162	0	8,410,376	64,622,538
受取芸術文化鑑賞振興育成事業補助金	56,212,162	0	0	56,212,162
受取財団派遣職員給与費等補助金	0	0	8,410,376	8,410,376
⑦受取寄付金	329,000	0	0	329,000
受取寄付金	329,000	0	0	329,000
⑧雑収益	3,648,819	1,452,641	458	5,101,918
雑収益	0	0	0	0
総務雑収益	0	1,452,641	0	1,452,641
自主事業雑収益	3,648,819	0	0	3,648,819
受取利息	0	0	458	458
経常収益計	203,005,004	46,384,985	13,370,603	262,760,592
(2) 経常費用				
①事業費	207,287,367	45,793,055	0	253,080,422
報酬	24,467,623	5,703,185	0	30,170,808
給料手当	34,861,223	0	0	34,861,223
臨時雇賃金	6,111,365	0	0	6,111,365
退職給付費用	1,064,800	0	0	1,064,800
福利厚生費	9,138,789	933,946	0	10,072,735
旅費交通費	658,818	4,914	0	663,732
交際費	495	0	0	495
通信運搬費	1,985,081	69,122	0	2,054,203
消耗品費	7,144,520	1,720,290	0	8,864,810
修繕費	2,566,722	1,334,934	0	3,901,656
印刷製本費	4,882,016	180,950	0	5,062,966
光熱水料費	21,150,470	11,388,716	0	32,539,186
賃借料	10,592,091	799,794	0	11,391,885
支払保険料	65,149	19,421	0	84,570
諸謝金	7,709,588	0	0	7,709,588
租税公課	5,273,390	1,229,110	0	6,502,500
著作権使用料	572,454	0	0	572,454
支払負担金	670,500	14,000	0	684,500
委託料	64,003,954	22,136,226	0	86,140,180
支払手数料	1,331,458	258,447	0	1,589,905
広告宣伝費	179469	0	0	179,469
賞与引当金繰入額	2,857,392	0	0	2,857,392
雑費	0	0	0	0

正味財産増減計算書内訳表

令和7年4月1日から 令和8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	10,590,456	10,590,456
報酬	0	0	2,224,080	2,224,080
福利厚生費	0	0	6,477,341	6,477,341
旅費交通費	0	0	39,770	39,770
交際費	0	0	56,237	56,237
通信運搬費	0	0	259,300	259,300
減価償却費	0	0	149,050	149,050
消耗品費	0	0	70,239	70,239
修繕費	0	0	97,209	97,209
印刷製本費	0	0	25,280	25,280
燃料費	0	0	50,704	50,704
賃借料	0	0	117,932	117,932
支払保険料	0	0	214,774	214,774
租税公課	0	0	9,000	9,000
支払負担金	0	0	189,000	189,000
委託料	0	0	220,000	220,000
支払手数料	0	0	390,540	390,540
経常費用計	207,287,367	45,793,055	10,590,456	263,670,878
当期経常増減額	△ 4,282,363	591,930	2,780,147	△ 910,286
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	2,998,013	△ 217,866	△ 2,780,147	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,284,350	374,064	0	△ 910,286
一般正味財産期首残高	20,053,072	46,057,664	23,481,326	89,592,062
一般正味財産期末残高	18,768,722	46,431,728	23,481,326	88,681,776
Ⅱ　指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	0	0	4,959,769	4,959,769
基本財産受取利息	0	0	4,959,769	4,959,769
一般正味財産への振替額	0	0	△ 4,959,769	△ 4,959,769
一般正味財産への振替額	0	0	△ 4,959,769	△ 4,959,769
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	18,768,722	46,431,728	523,481,326	588,681,776

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（令和６年12月20日内閣府公益認定等委員会）の経過措置を適用し公益法人会計基準（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	5,450,220	0	176,720	5,273,500
投資有価証券	494,549,780	176,720	0	494,726,500
小　　計	500,000,000	176,720	176,720	500,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	16,234,460	1,064,800	3,059,200	14,240,060
文化振興等積立資産	70,662,379	0	0	70,662,379
小　　計	86,896,839	1,064,800	3,059,200	84,902,439
合　　計	586,896,839	1,241,520	3,235,920	584,902,439

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	5,273,500	(5,273,500)	0	0
投資有価証券	494,726,500	(494,726,500)	0	0
小　　計	500,000,000	500,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	14,240,060	0	0	退職給付引当金 (14,240,060)
文化振興等積立資産	70,662,379	0	(70,662,379)	0
小　　計	84,902,439		(70,662,379)	(14,240,060)
合　　計	584,902,439	(500,000,000)	(70,662,379)	(14,240,060)

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	△ 1,299,872	397,468
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	△ 1,735,621	413,959

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	90,190,000	△ 9,810,000
兵庫県第44回20年公募公債	200,000,000	142,420,000	△ 57,580,000
第154回利付国債20年	98,823,200	90,660,000	△ 8,163,200
第179回利付国債20年	95,726,580	68,950,000	△ 26,776,580
第2回グリーン共同発行市場公募地方債	20,000,000	17,970,000	△ 2,030,000
合　　計	514,549,780	410,190,000	△ 104,359,780

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	56,212,162	56,212,162	0
財団派遣職員給与費等補助金	西宮市	0	8,410,376	8,410,376	0
合　　計		0	64,622,538	64,622,538	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	16,234,460	1,064,800	3,059,200	0	14,240,060
賞与引当金	2,592,110	2,857,392	2,592,110	0	2,857,392
小　　計	18,826,570	3,922,192	5,651,310	0	17,097,452

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8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	48,705,368
未収金			2,601,829
前払金			340,600
立替金			47,411
流動資産合計			51,795,208
(固定資産)			
基本財産			
普通預金			5,273,500
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	494,726,500
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	4,240,060
	定期預金		10,000,000
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	40,000,000
	投資有価証券		20,000,000
その他固定資産			
車輌運搬具			1,697,340
車輌運搬具減価償却累計額			△ 1,299,872
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			585,316,398
資産合計			637,111,606
(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	3,752,733
	西宮税務署に対する未払額	西宮税務署に対する消費税、法人税	2,112,800
	その他		10,737,148
前受金		次年度施設使用料収入	14,642,280
預り金		職員の源泉所得税の預り金	6,296
		職員の社会保険料の預り金	81,121
賞与引当金		職員の夏季賞与の引当金	2,857,392
流動負債合計			34,189,770
(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	14,240,060
固定負債合計			14,240,060
負債合計			48,429,830
正味財産			588,681,776