

貸借対照表

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

2023年(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	101,104,766	109,403,850	△ 8,299,084
未収入金	6,765,143	331,609	6,433,534
商品	139,250	145,507	△ 6,257
前払費用	13,200	17,200	△ 4,000
流動資産合計	108,022,359	109,898,166	△ 1,875,807
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	115,000,000	115,000,000	0
基本財産合計	115,000,000	115,000,000	0
(2) 特定資産			
図書	67,516,890	67,323,902	192,988
美術品取得基金積立資産	169,386,498	169,383,109	3,389
振興基金積立資産	259,557,375	259,481,896	75,479
退職給付引当資産	341,907,114	359,286,448	△ 17,379,334
自主事業積立資産	130,097,489	136,094,762	△ 5,997,273
施設設備整備積立資産	26,661,231	26,660,697	534
美術館特定費用準備資金	24,984,265	24,983,763	502
特定資産合計	1,020,110,862	1,043,214,577	△ 23,103,715
(3) その他固定資産			
車両運搬具	7	7	0
什器備品	135	135	0
電話加入権	1,326,480	1,326,480	0
預託金	62,120	62,120	0
その他固定資産合計	1,388,742	1,388,742	0
固定資産合計	1,136,499,604	1,159,603,319	△ 23,103,715
資産合計	1,244,521,963	1,269,501,485	△ 24,979,522
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	77,117,785	75,383,907	1,733,878
前受金	598,273	3,739,075	△ 3,140,802
預り金	4,969,075	4,792,750	176,325
賞与引当金	15,334,703	14,870,821	463,882
流動負債合計	98,019,836	98,786,553	△ 766,717
2. 固定負債			
退職給付引当金	353,907,114	365,286,448	△ 11,379,334
固定負債合計	353,907,114	365,286,448	△ 11,379,334
負債合計	451,926,950	464,073,001	△ 12,146,051
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
補助金	269,354,734	275,207,391	△ 5,852,657
寄付金	386,022,748	386,022,748	0
指定正味財産合計	655,377,482	661,230,139	△ 5,852,657
(うち基本財産への充当額)	(115,000,000)	(115,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(540,377,482)	(546,230,139)	(△ 5,852,657)
2. 一般正味財産	137,217,531	144,198,345	△ 6,980,814
(うち特定資産への充当額)	(137,826,266)	(137,697,990)	(128,276)
正味財産合計	792,595,013	805,428,484	△ 12,833,471
負債及び正味財産合計	1,244,521,963	1,269,501,485	△ 24,979,522

貸借対照表内訳表

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

2023年(令和5年)3月31日現在

(単位 : 円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	75,989,740	10,609,291	14,505,735	0	101,104,766
未収入金	6,647,489	117,654	360,156	△ 360,156	6,765,143
商品	0	139,250	0	0	139,250
前払費用	13,200	0	0	0	13,200
流動資産合計	82,650,429	10,866,195	14,865,891	△ 360,156	108,022,359
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	115,000,000	0	115,000,000
基本財産合計	0	0	115,000,000	0	115,000,000
(2) 特定資産					
図書	67,516,890	0	0	0	67,516,890
美術品取得基金積立資産	169,386,498	0	0	0	169,386,498
振興基金積立資産	259,557,375	0	0	0	259,557,375
退職給付引当資産	304,596,674	37,310,440	0	0	341,907,114
自主事業積立資産	130,097,489	0	0	0	130,097,489
施設設備整備積立資産	15,218,437	11,442,794	0	0	26,661,231
美術館特定費用準備資金	24,984,265	0	0	0	24,984,265
特定資産合計	971,357,628	48,753,234	0	0	1,020,110,862
(3) その他固定資産					
車両運搬具	7	0	0	0	7
什器備品	135	0	0	0	135
電話加入権	1,252,320	0	74,160	0	1,326,480
預託金	62,120	0	0	0	62,120
その他固定資産合計	1,314,582	0	74,160	0	1,388,742
固定資産合計	972,672,210	48,753,234	115,074,160	0	1,136,499,604
資 産 合 計	1,055,322,639	59,619,429	129,940,051	△ 360,156	1,244,521,963
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	67,970,438	9,384,563	122,940	△ 360,156	77,117,785
前受金	598,273	0	0	0	598,273
預り金	0	0	4,969,075	0	4,969,075
賞与引当金	13,946,751	1,387,952	0	0	15,334,703
流動負債合計	82,515,462	10,772,515	5,092,015	△ 360,156	98,019,836
2. 固定負債					
退職給付引当金	316,200,674	37,706,440	0	0	353,907,114
固定負債合計	316,200,674	37,706,440	0	0	353,907,114
負 債 合 計	398,716,136	48,478,955	5,092,015	△ 360,156	451,926,950
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
補助金	269,354,734	0	0	0	269,354,734
寄付金	271,022,748	0	115,000,000	0	386,022,748
指定正味財産合計	540,377,482	0	115,000,000	0	655,377,482
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(115,000,000)	(0)	(115,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(540,377,482)	(0)	(0)	(0)	(540,377,482)
2. 一般正味財産	116,229,021	11,140,474	9,848,036	0	137,217,531
(うち特定資産への充当額)	(126,383,472)	(11,442,794)	(0)	(0)	(137,826,266)
正味財産合計	656,606,503	11,140,474	124,848,036	0	792,595,013
負債及び正味財産合計	1,055,322,639	59,619,429	129,940,051	△ 360,156	1,244,521,963

正味財産増減計算書

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

2022年(令和4年)4月1日から2023年(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	[57,500]	[126,500]	[△ 69,000]
受取利息	57,500	126,500	△ 69,000
② 特定資産運用益	[195,409]	[421,271]	[△ 225,862]
美術品取得基金受取利息	3,389	3,372	17
振興基金受取利息	75,479	188,306	△ 112,827
退職給付引当資産受取利息	112,778	226,258	△ 113,480
自主事業積立資産受取利息	2,727	2,456	271
施設設備整備積立資産受取利息	534	380	154
美術館特定費用準備資金受取利息	502	499	3
③ 事業収益	[1,061,743,323]	[887,171,703]	[174,571,620]
福山市指定管理事業収益	985,624,597	858,786,302	126,838,295
観覧料収益	65,904,016	23,423,749	42,480,267
図録等売払収益	3,437,660	1,335,402	2,102,258
受講料等収益	6,777,050	3,626,250	3,150,800
④ 受取補助金等	[38,429,657]	[44,766,793]	[△ 6,337,136]
受取福山市補助金	23,033,200	24,045,000	△ 1,011,800
受取国庫補助金	6,097,000	3,464,000	2,633,000
受取補助金等振替額	6,999,457	10,601,502	△ 3,602,045
受取民間助成金	2,300,000	6,656,291	△ 4,356,291
⑤ 受取負担金	[1,770,500]	[5,039,172]	[△ 3,268,672]
受取負担金	1,770,500	5,039,172	△ 3,268,672
⑥ 雑収益	[3,395,950]	[3,734,636]	[△ 338,686]
受取利息	1,442	1,624	△ 182
雑収益	93,345	272,760	△ 179,415
使用料手数料収益	3,301,163	3,460,252	△ 159,089
⑦ 引当金取崩	[1,556,394]	[0]	[1,556,394]
退職給付引当金取崩額	1,556,394	0	1,556,394
経常収益計	1,107,148,733	941,260,075	165,888,658
(2) 経常費用			
事業費	[1,105,571,715]	[943,846,147]	[161,725,568]
給料手当	270,426,350	258,580,947	11,845,403
臨時雇賃金	28,598,395	22,228,229	6,370,166
退職給付費用	24,722,750	21,625,514	3,097,236
福利厚生費	1,680,520	1,496,255	184,265
賞与引当金繰入額	15,334,703	14,870,821	463,882
法定福利費	49,172,526	45,900,861	3,271,665
商品原価	6,257	6,107	150
会議費	4,688	5,090	△ 402
旅費交通費	8,435,720	4,723,820	3,711,900
通信運搬費	5,269,826	5,280,764	△ 10,938
消耗品費	27,072,560	18,876,971	8,195,589
修繕費	12,627,336	21,931,240	△ 9,303,904
印刷製本費	19,661,669	14,539,380	5,122,289
燃料費	514,332	401,505	112,827
光熱水費	136,409,398	85,117,042	51,292,356
賃借料	10,637,571	8,771,304	1,866,267
保険料	3,276,794	2,999,880	276,914
諸謝金	8,706,140	5,684,674	3,021,466
租税公課	34,954,770	32,825,278	2,129,492
支払負担金	3,153,396	2,454,686	698,710
支払助成金	356,000	356,000	0
委託費	425,001,987	355,548,356	69,453,631
使用料手数料	11,048,557	8,460,236	2,588,321
広告宣伝費	8,499,470	11,161,187	△ 2,661,717

正味財産増減計算書

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

2022年(令和4年)4月1日から2023年(令和5年)3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	[8,357,732]	[7,071,780]	[1,285,952]
役員報酬	4,200,000	3,450,000	750,000
会議費	734	1,805	△ 1,071
旅費交通費	1,512,600	824,640	687,960
通信運搬費	26,193	68,368	△ 42,175
消耗品費	9,020	10,340	△ 1,320
印刷製本費	0	35,200	△ 35,200
諸謝金	1,870,000	1,870,000	0
租税公課	3,200	23,942	△ 20,742
支払負担金	72,000	75,900	△ 3,900
委託費	610,680	674,260	△ 63,580
使用料手数料	53,305	37,325	15,980
経常費用計	1,113,929,447	950,917,927	163,011,520
当期経常増減額	△ 6,780,714	△ 9,657,852	2,877,138
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
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,780,714	△ 9,657,852	2,877,138
法人税、住民税及び事業税	200,100	159,700	40,400
当期一般正味財産増減額	△ 6,980,814	△ 9,817,552	2,836,738
一般正味財産期首残高	144,198,345	154,015,897	△ 9,817,552
一般正味財産期末残高	137,217,531	144,198,345	△ 6,980,814
II 指定正味財産増減の部			
① 受取補助金等	[1,146,800]	[1,313,000]	[△ 166,200]
受取福山市補助金	1,146,800	1,313,000	△ 166,200
② 一般正味財産への振替額	[△ 6,999,457]	[△ 10,601,502]	[3,602,045]
一般正味財産への振替額	△ 6,999,457	△ 10,601,502	3,602,045
当期指定正味財産増減額	△ 5,852,657	△ 9,288,502	3,435,845
指定正味財産期首残高	661,230,139	670,518,641	△ 9,288,502
指定正味財産期末残高	655,377,482	661,230,139	△ 5,852,657
III 正味財産期末残高	792,595,013	805,428,484	△ 12,833,471

正味財産増減計算書内訳表

2022年（令和4年）4月1日から2023年（令和5年）3月31日まで

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

（単位：円）

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計				法人会計	内部取引 等消去	合 計
	芸術文化振興 事業	収1 施設 使用者サー ビス事業	収2 収益 公演事業	その他 地 域社会貢献 事業	共通	小計			
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
基本財産運用益	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(57,500)	(0)	(57,500)
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	57,500	0	57,500
特定資産運用益	(182,840)	(2,024)	(1,894)	(8,421)	(230)	(12,569)	(0)	(0)	(195,409)
美術品取得基金受取利息	3,389	0	0	0	0	0	0	0	3,389
振興基金受取利息	75,479	0	0	0	0	0	0	0	75,479
退職給付引当資産受取利息	100,439	2,024	1,894	8,421	0	12,339	0	0	112,778
自主事業積立資産受取利息	2,727	0	0	0	0	0	0	0	2,727
施設設備整備積立資産受取利息	304	0	0	0	230	230	0	0	534
美術館特定費用準備資金受取利息	502	0	0	0	0	0	0	0	502
事業収益	(946,376,679)	(12,501,805)	(4,056,433)	(98,808,406)	(0)	(115,366,644)	(0)	(0)	(1,061,743,323)
福山市指定管理事業収益	870,284,043	12,475,715	4,056,433	98,808,406	0	115,340,554	0	0	985,624,597
観覧料収益	65,904,016	0	0	0	0	0	0	0	65,904,016
図録等売払収益	3,411,570	26,090	0	0	0	26,090	0	0	3,437,660
受講料等収益	6,777,050	0	0	0	0	0	0	0	6,777,050
受取補助金等	(32,229,657)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(6,200,000)	(0)	(38,429,657)
受取福山市補助金	16,833,200	0	0	0	0	0	6,200,000	0	23,033,200
受取国庫補助金	6,097,000	0	0	0	0	0	0	0	6,097,000
受取補助金等振替額	6,999,457	0	0	0	0	0	0	0	6,999,457
受取民間助成金	2,300,000	0	0	0	0	0	0	0	2,300,000
受取負担金	(1,770,500)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(1,770,500)
受取負担金	1,770,500	0	0	0	0	0	0	0	1,770,500
雑収益	(1,921,633)	(1,472,875)	(0)	(0)	(0)	(1,472,875)	(361,598)	(△ 360,156)	(3,395,950)
受取利息	0	0	0	0	0	0	1,442	0	1,442
雑収益	93,345	0	0	0	0	0	360,156	△ 360,156	93,345
使用料手数料収益	1,828,288	1,472,875	0	0	0	1,472,875	0	0	3,301,163
引当金取崩額	(1,335,386)	(32,684)	(37,354)	(150,970)	(0)	(221,008)	(0)	(0)	(1,556,394)
退職給付引当金取崩額	1,335,386	32,684	37,354	150,970	0	221,008	0	0	1,556,394
経常収益計	983,816,695	14,009,388	4,095,681	98,967,797	230	117,073,096	6,619,098	△ 360,156	1,107,148,733
(2) 経常費用									
事業費	(990,393,353)	(13,153,040)	(3,903,681)	(98,481,797)	(0)	(115,538,518)	(0)	(△ 360,156)	(1,105,571,715)
給料手当	245,139,821	6,441,479	2,262,469	16,582,581	0	25,286,529	0	0	270,426,350
臨時雇賃金	25,163,814	946,029	103,573	2,384,979	0	3,434,581	0	0	28,598,395
退職給付費用	22,868,865	1,109,787	0	744,098	0	1,853,885	0	0	24,722,750
福利厚生費	1,515,536	43,933	11,916	109,135	0	164,984	0	0	1,680,520
賞与引当金繰入額	13,946,751	366,024	139,871	882,057	0	1,387,952	0	0	15,334,703
法定福利費	44,376,271	1,245,137	414,502	3,136,616	0	4,796,255	0	0	49,172,526
商品原価	0	6,257	0	0	0	6,257	0	0	6,257
会議費	4,554	20	0	114	0	134	0	0	4,688
旅費交通費	8,257,972	33,706	13,172	130,870	0	177,748	0	0	8,435,720
通信運搬費	4,886,885	102,451	27,379	253,111	0	382,941	0	0	5,269,826
消耗品費	24,523,186	133,301	8,542	2,407,531	0	2,549,374	0	0	27,072,560
修繕費	10,852,631	5,592	748	1,768,365	0	1,774,705	0	0	12,627,336
印刷製本費	19,256,207	53,089	60,673	291,700	0	405,462	0	0	19,661,669
燃料費	463,805	17,046	2,161	31,320	0	50,527	0	0	514,332
光熱水費	116,995,669	0	0	19,413,729	0	19,413,729	0	0	136,409,398
賃借料	9,482,610	214,435	107,955	832,571	0	1,154,961	0	0	10,637,571
保険料	3,089,710	19,782	5,833	161,469	0	187,084	0	0	3,276,794
諸謝金	8,655,642	630	720	49,148	0	50,498	0	0	8,706,140
租税公課	28,818,133	1,853,783	529,652	4,113,358	0	6,496,793	0	△ 360,156	34,954,770
支払負担金	2,913,681	38,941	37,233	163,541	0	239,715	0	0	3,153,396
支払助成金	356,000	0	0	0	0	0	0	0	356,000
委託費	380,318,300	153,413	96,094	44,434,180	0	44,683,687	0	0	425,001,987
使用料手数料	10,144,643	354,865	65,942	483,107	0	903,914	0	0	11,048,557
広告宣伝費	8,362,667	13,340	15,246	108,217	0	136,803	0	0	8,499,470

正味財産増減計算書内訳表

2022年（令和4年）4月1日から2023年（令和5年）3月31日まで

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

（単位：円）

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計					法人会計	内部取引 等消去	合 計
	芸術文化振興 事業	収1 施設 使用者サー ビス事業	収2 収益 公演事業	その他 地 域社会貢献 事業	共通	小計			
管理費	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(8,357,732)	(0)	(8,357,732)
役員報酬	0	0	0	0	0	0	4,200,000	0	4,200,000
会議費	0	0	0	0	0	0	734	0	734
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	1,512,600	0	1,512,600
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	26,193	0	26,193
消耗品費	0	0	0	0	0	0	9,020	0	9,020
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
諸謝金	0	0	0	0	0	0	1,870,000	0	1,870,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	3,200	0	3,200
支払負担金	0	0	0	0	0	0	72,000	0	72,000
委託費	0	0	0	0	0	0	610,680	0	610,680
使用料手数料	0	0	0	0	0	0	53,305	0	53,305
経常費用計	990,393,353	13,153,040	3,903,681	98,481,797	0	115,538,518	8,357,732	△ 360,156	1,113,929,447
当期経常増減額	△ 6,576,658	856,348	192,000	486,000	230	1,534,578	△ 1,738,634	0	△ 6,780,714
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	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前税引前 当期一般正味財産増減額	△ 6,576,658	856,348	192,000	486,000	230	1,534,578	△ 1,738,634	0	△ 6,780,714
他会計振替額	459,724	△ 656,248	△ 192,000	0	0	△ 848,248	388,524	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,116,934	200,100	0	486,000	230	686,330	△ 1,350,110	0	△ 6,780,714
法人税、住民税及び事業税	0	200,100	0	0	0	200,100	0	0	200,100
当期一般正味財産増減額	△ 6,116,934	0	0	486,000	230	486,230	△ 1,350,110	0	△ 6,980,814
一般正味財産期首残高	122,345,955	-	-	-	-	10,654,244	11,198,146	-	144,198,345
一般正味財産期末残高	116,229,021	-	-	-	-	11,140,474	9,848,036	-	137,217,531
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金等	(1,146,800)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(1,146,800)
受取福山市補助金	1,146,800	0	0	0	0	0	0	0	1,146,800
一般正味財産への振替額	(△ 6,999,457)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(△ 6,999,457)
一般正味財産への振替額	△ 6,999,457	0	0	0	0	0	0	0	△ 6,999,457
当期指定正味財産増減額	△ 5,852,657	0	0	0	0	0	0	0	△ 5,852,657
指定正味財産期首残高	546,230,139	-	-	-	-	0	115,000,000	-	661,230,139
指定正味財産期末残高	540,377,482	-	-	-	-	0	115,000,000	-	655,377,482
III 正味財産期末残高	656,606,503	-	-	-	-	11,140,474	124,848,036	-	792,595,013

附属明細書

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団
2023年(令和5年)3月31日現在

1.基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の2に記載の通り。

2.引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	14,870,821	15,334,703	14,870,821		15,334,703
退職給付引当金	365,286,448	23,631,687	33,454,627	1,556,394	353,907,114

キャッシュ・フロー計算書(間接法)

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

2022年(令和4年)4月1日から2023年(令和5年)3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 税引前当期一般正味財産増減額	△ 6,780,714	△ 9,657,852	2,877,138
2. キャッシュ・フローへの調整額			
未収入金の増減額	△ 6,433,534	△ 153,078	△ 6,280,456
商品の増減額	6,257	6,107	150
前払費用の増減額	4,000	62,220	△ 58,220
未払金の増減額	1,693,478	△ 24,463,845	26,157,323
前受金の増減額	△ 3,140,802	501,977	△ 3,642,779
預り金の増減額	176,325	270,598	△ 94,273
賞与引当金の増減額	463,882	1,084,637	△ 620,755
退職給付引当金の増減額	△ 11,379,334	20,635,795	△ 32,015,129
指定正味財産からの振替額	△ 6,999,457	△ 10,601,502	3,602,045
小 計	△ 25,609,185	△ 12,657,091	△ 12,952,094
3. 法人税等の支払額	△ 159,700	△ 163,700	4,000
4. 指定正味財産増加収入			
補助金等収入	1,146,800	1,313,000	△ 166,200
指定正味財産増加収入計	1,146,800	1,313,000	△ 166,200
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 31,402,799	△ 21,165,643	△ 10,237,156
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収入			
退職給付引当資産取崩収入	33,454,627	763,719	32,690,908
自主事業積立資産取崩収入	7,000,000	13,828,000	△ 6,828,000
投資活動収入計	40,454,627	14,591,719	25,862,908
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出			
図書購入支出	192,988	335,137	△ 142,149
美術品取得基金積立資産取得支出	3,389	3,372	17
振興基金積立資産取得支出	75,479	188,306	△ 112,827
退職給付引当資産取得支出	16,075,293	15,399,514	675,779
自主事業積立資産取得支出	1,002,727	1,002,456	271
施設設備整備積立資産取得支出	534	380	154
美術館特定費用準備資金取得支出	502	499	3
投資活動支出計	17,350,912	16,929,664	421,248
投資活動によるキャッシュ・フロー	23,103,715	△ 2,337,945	25,441,660
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	0	0	0
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	△ 8,299,084	△ 23,503,588	15,204,504
VI 現金及び現金同等物の期首残高	109,403,850	132,907,438	△ 23,503,588
VII 現金及び現金同等物の期末残高	101,104,766	109,403,850	△ 8,299,084

財務諸表に対する注記

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団
2023年(令和5年)3月31日現在

1.重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券……償却原価法(定額法)
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)
- (3) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産(リース資産を除く)……定額法
無形固定資産(リース資産を除く)……定額法
リース資産
所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法を採用している。
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準
賞与引当金……職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
退職給付引当金……職員の退職金支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
貸倒引当金……一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上している。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
手許現金、随時引出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3か月以内に償還期限の到来する短期投資からなっている。
- (6) 消費税等の会計処理
税込方式によっている。

2.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	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	115,000,000	0	0	115,000,000
小計	115,000,000	0	0	115,000,000
特定資産				
図書	67,323,902	192,988	0	67,516,890
美術品取得基金積立資産	169,383,109	3,389	0	169,386,498
振興基金積立資産	259,481,896	75,479	0	259,557,375
退職給付引当資産	359,286,448	16,075,293	33,454,627	341,907,114
自主事業積立資産	136,094,762	1,002,727	7,000,000	130,097,489
施設設備整備積立資産	26,660,697	534	0	26,661,231
美術館特定費用準備資金	24,983,763	502	0	24,984,265
小計	1,043,214,577	17,350,912	40,454,627	1,020,110,862
合計	1,158,214,577	17,350,912	40,454,627	1,135,110,862

3.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				
定期預金	115,000,000	(115,000,000)	-	-
小計	115,000,000	(115,000,000)	-	-
特定資産				
図書	67,516,890	(66,084,967)	(1,431,923)	-
美術品取得基金積立資産	169,386,498	(169,379,737)	(6,761)	-
振興基金積立資産	259,557,375	(258,904,529)	(652,846)	-
退職給付引当資産	341,907,114	-	-	(341,907,114)
自主事業積立資産	130,097,489	(46,008,249)	(84,089,240)	-
施設設備整備積立資産	26,661,231	-	(26,661,231)	-
美術館特定費用準備資金	24,984,265	-	(24,984,265)	-
小計	1,020,110,862	(540,377,482)	(137,826,266)	(341,907,114)
合計	1,135,110,862	(655,377,482)	(137,826,266)	(341,907,114)

4. 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	6,731,621	6,731,614	7
什器備品	15,819,345	15,819,210	135
合計	22,550,966	22,550,824	142

5. 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	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
ふくやま芸術文化ホール 自主事業補助金(公)	福山市	128,484	5,500,000	5,500,000	128,484	指定正味財産
自主事業補助金(法)	福山市	0	6,200,000	6,200,000	0	—
福山市神辺文化会館 自主事業補助金	福山市	0	2,810,000	2,810,000	0	—
福山市沼隈サンバル 自主事業補助金	福山市	0	2,480,000	2,480,000	0	—
ふくやま美術館 自主事業補助金	福山市	23,767,721	4,890,000	4,790,000	23,867,721	指定正味財産
自主事業積立資産積立事業補助金	福山市	17,757,049	0	6,999,457	10,757,592	指定正味財産
ふくやま書道美術館 自主事業積立資産積立事業補助金	福山市	33,126,627	1,000,000	0	34,126,627	指定正味財産
ふくやま文学館 自主事業補助金	福山市	29,047,773	1,300,000	1,253,200	29,094,573	指定正味財産
菅茶山記念館 自主事業積立資産積立事業補助金	福山市	2,000,000	0	0	2,000,000	指定正味財産
ふくやま美術館 美術品取得事業補助金	福山市	169,379,737	0	0	169,379,737	指定正味財産
ふくやま芸術文化ホール 文化芸術振興費補助金	文化庁	0	6,097,000	6,097,000	0	—
助成金						
ふくやま芸術文化ホール 音楽宅配便	(公財)渋谷育英会	0	850,000	850,000	0	—
コーラスフェスティバル	(公財)エネルギー文化・スポーツ財団	0	200,000	200,000	0	—
コーラスフェスティバル	(公財)ツネイシ財団	0	50,000	50,000	0	—
第18回芸能大全	(公財)JFE21世紀財団	0	1,000,000	1,000,000	0	—
ベッセルジュニア招待席助成金	(株)ベッセル	0	200,000	200,000	0	—
合計		275,207,391	32,577,000	38,429,657	269,354,734	

6. 指定正味財産からの一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりである。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
補助金等対象事業実施による振替額	69,999,457
合計	69,999,457

7. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
支配法人	福山市	福山市東桜町	—	地方公共団体	—	評議員2名 理事2名 監事1名	出資団体	指定管理事業	985,624,597	未払金	7,234,403

8. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位:円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	109,403,850	現金預金勘定	101,104,766
預入期間が3か月を超える定期預金	—	預入期間が3か月を超える定期預金	—
現金及び現金同等物	109,403,850	現金及び現金同等物	101,104,766

(2) 重要な非資金取引は有りません。

財産目録

公益財団法人 ふくやま芸術文化財団

2023年(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)				
(流動資産)	現金預金	手元保管	運転資金として	2,990,000
		普通預金 広島銀行 福山営業本部	運転資金として	98,114,766
	未収入金	文化庁 他	公益目的事業に係る国庫補助金 他	6,765,143
	商品	手元保管	収益事業に係る販売商品として	139,250
	前払費用	(株)エヌディエス	公益目的事業に係るプロバイダ利用料	13,200
流動資産合計				108,022,359
(固定資産)				
基本財産	定期預金	定期預金 広島信漁連 福山支店	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産であり、運用益を管理費の財源として使用している。	115,000,000
特定資産	図書		公益目的保有財産であり、公益目的事業実施のために保有、使用している。	67,516,890
	美術品取得基金積立資産	普通預金 広島銀行 福山営業本部	美術館振興事業の積立資産であり、美術品購入に充てるために管理している。	1,369,998
		定期預金 中国銀行 福山支店		165,016,500
		広島銀行 福山営業本部		3,000,000
	振興基金積立資産	定期預金 福山市農協 本店	公益目的事業の積立資産であり、公益目的事業に充てるために管理している。	256,241,210
		広島銀行 福山営業本部		3,316,165
	退職給付引当資産	定期預金 広島信漁連 福山支店	職員38名に対する退職金の支払いに備えて積立てている。	155,367,299
		福山市農協 本店		100,865,713
		広島銀行 福山営業本部		85,674,102
	自主事業積立資産	定期預金 広島銀行 福山営業本部	将来の公益目的の自主事業を企画する際の財源として積立てている。	46,009,375
		中国銀行 福山支店		84,088,114
	施設設備整備積立資産	定期預金 広島銀行 福山営業本部	管理する施設設備の修繕・改修に充てるために積立てている。	15,218,437
		中国銀行 福山支店		11,442,794
	美術館特定費用準備資金	定期預金 中国銀行 福山支店	ふくやま美術館特別展開催費用の財源として積立てている。	24,984,265
その他固定資産	車両運搬具	トヨタ・カローラフィールダー他6台	公益目的保有財産であり、公益目的事業実施のために保有、使用している。	7
	什器備品	複合機、パソコン 他	公益目的保有財産であり、公益目的事業実施のために保有、使用している。	135
	電話加入権	084-928-1800 他	公益目的事業実施のために保有、使用している。また、共用財産であり、うち94.4%は公益目的事業の用に供している。	1,252,320
			管理運営実施のために保有、使用している。また、共用財産であり、うち5.6%は管理運営の用に供している。	74,160
	預託金	車両運搬具に係るリサイクル預託金 7台分	公益目的保有財産であり、公益目的事業実施のために保有している。	62,120
固定資産合計				1,136,499,604
資産合計				1,244,521,963
(流動負債)				
(流動負債)	未払金	福山市 他	公益目的事業に対する指定管理料返還金 他	77,117,785
	前受金	プレイガイド 他	公益目的事業に対するチケット代 他	598,273
	預り金	福山年金事務所 他	職員社会保険料 他	4,969,075
	賞与引当金	職員に対するもの	職員46名に対する賞与支給に備えたもの	15,334,703
流動負債合計				98,019,836
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員38名に対する退職金の支払いに備えたもの	353,907,114
固定負債合計				353,907,114
負債合計				451,926,950
正味財産				792,595,013