

令和4年度  
決算報告書

公益財団法人防府市文化振興財団

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	50,482,586	56,230,510	△ 5,747,924
未収金	4,128,130	1,471,806	2,656,324
前払金	894,737	683,268	211,469
前払費用	43,000	0	43,000
商品	189,188	168,998	20,190
流動資産合計	55,737,641	58,554,582	△ 2,816,941
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	41,556,357	41,556,357	0
基本財産合計	41,556,357	41,556,357	0
(2) 特定資産			
文化事業積立資産	791,703	0	791,703
特定資産合計	791,703	0	791,703
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
什器備品	6,040,678	5,908,795	131,883
リース資産	47,110,277	60,563,453	△ 13,453,176
電話加入権	9,000	9,000	0
出 資 金	100,000	100,000	0
その他固定資産合計	53,259,956	66,581,249	△ 13,321,293
固定資産合計	95,608,016	108,137,606	△ 12,529,590
資産合計	151,345,657	166,692,188	△ 15,346,531
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	34,633,838	39,488,829	△ 4,854,991
前受金	2,313,040	3,894,234	△ 1,581,194
預り金	8,988,599	3,687,792	5,300,807
リース債務	12,605,286	12,367,478	237,808
流動負債合計	58,540,763	59,438,333	△ 897,570
2 固定負債			
リース債務	37,586,772	50,192,058	△ 12,605,286
固定負債合計	37,586,772	50,192,058	△ 12,605,286
負債合計	96,127,535	109,630,391	△ 13,502,856

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
防府市出えん金	30,000,000	30,000,000	0
寄附金	1,711,700	920,000	791,700
指定正味財産合計	31,711,700	30,920,000	791,700
(うち基本財産への充当額)	(30,920,000)	(30,920,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(791,700)	(0)	(791,700)
2 一般正味財産	23,506,422	26,141,797	△ 2,635,375
(うち基本財産への充当額)	(10,636,357)	(10,636,357)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(3)	(0)	(3)
正味財産合計	55,218,122	57,061,797	△ 1,843,675
負債及び正味財産合計	151,345,657	166,692,188	△ 15,346,531

## 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			
基本財産受取利息	831	4,155	△ 3,324
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	3	10	△ 7
③受取会費			
受取会費	1,865,600	2,110,400	△ 244,800
④事業収益			
文化事業収益	15,494,823	16,949,705	△ 1,454,882
科学事業収益	7,383,964	7,055,309	328,655
施設利用料金収益	38,935,170	31,595,320	7,339,850
指定管理運営受託収益	354,287,692	341,248,024	13,039,668
⑤受取補助金等			
指定管理補助金	108,891,000	101,226,077	7,664,923
国庫補助金	0	307,000	△ 307,000
防府市補助金	2,000,000	0	2,000,000
民間助成金	2,220,000	30,000	2,190,000
⑥受取負担金			0
受取負担金	3,063,447	3,155,950	△ 92,503
⑦受取寄附金			0
受取寄附金	8,000	0	8,000
受取寄附金振替額	0	788,200	△ 788,200
⑧雑収益			0
受取利息	1,097	1,144	△ 47
受取配当金	2,000	2,000	0
雑収益	4,535,959	5,694,747	△ 1,158,788
経常収益計	538,689,586	510,168,041	28,521,545
(2) 経常費用			
①事業費			
役員報酬	0	798,777	△ 798,777
給料手当	159,880,037	146,077,535	13,802,502
臨時雇賃金	4,631,560	4,349,430	282,130
法定福利費	23,456,548	21,980,938	1,475,610
福利厚生費	5,201,544	4,774,318	427,226
旅費交通費	1,062,500	1,020,386	42,114
通信運搬費	5,438,533	5,260,265	178,268
広告宣伝費	1,980,000	2,392,000	△ 412,000
減価償却費	13,963,594	14,181,323	△ 217,729
消耗什器備品費	1,033,396	1,189,315	△ 155,919
図書費	25,459,561	25,550,531	△ 90,970
消耗品費	16,751,751	15,410,304	1,341,447
修繕費	5,263,054	5,509,181	△ 246,127
印刷製本費	6,615,072	6,389,459	225,613
燃料費	354,330	338,872	15,458
光熱水料費	64,093,329	49,982,423	14,110,906
賃借料	16,718,790	15,684,621	1,034,169
保険料	910,470	801,882	108,588
諸謝金	8,956,656	7,970,567	986,089
租税公課	12,616,046	6,243,393	6,372,653
支払手数料	1,131,213	1,247,495	△ 116,282
支払負担金	4,190,237	3,380,942	809,295

## 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
支払助成金	53,140	0	53,140
支払利息	1,699,762	1,711,505	△ 11,743
委託費	132,097,538	150,541,552	△ 18,444,014
商品原価	234,305	250,585	△ 16,280
②管理費			
役員報酬	933,000	60,123	872,877
給料手当	20,314,177	18,953,347	1,360,830
法定福利費	3,059,493	2,795,437	264,056
福利厚生費	934,225	837,266	96,959
旅費交通費	39,670	324	39,346
通信運搬費	71,158	50,998	20,160
減価償却費	345,499	268,721	76,778
消耗品費	31,885	14,975	16,910
修繕費	0	3,157	△ 3,157
印刷製本費	220,719	166,899	53,820
燃料費	1,479	1,156	323
賃借料	42,395	35,698	6,697
保険料	3,967	2,762	1,205
租税公課	1,214,154	438,207	775,947
支払手数料	47,455	37,109	10,346
支払負担金	9,864	5,943	3,921
支払利息	6,288	7,585	△ 1,297
委託費	256,567	191,761	64,806
経常費用計	541,324,961	516,909,067	24,415,894
当期経常増減額	△ 2,635,375	△ 6,741,026	4,105,651
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			
固定資産除却損			
車両運搬具除却損	0	1	△ 1
什器備品除却損	0	1	△ 1
固定資産除却損計	0	2	△ 2
経常外費用計	0	2	△ 2
当期経常外増減額	0	△ 2	2
当期一般正味財産増減額	△ 2,635,375	△ 6,741,028	4,105,653
一般正味財産期首残高	26,141,797	32,882,825	△ 6,741,028
一般正味財産期末残高	23,506,422	26,141,797	△ 2,635,375
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金			
受取寄附金	791,700	0	791,700
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	0	△ 788,200	788,200
当期指定正味財産増減額	791,700	△ 788,200	1,579,900
指定正味財産期首残高	30,920,000	31,708,200	△ 788,200
指定正味財産期末残高	31,711,700	30,920,000	791,700
III 正味財産期末残高	55,218,122	57,061,797	△ 1,843,675

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	内部取引等消去	合計	
	公1 文化	公2 科学館	公3 視聴覚教育	公4 図書館	共通	小計	取1 文化施設の管理運営	取2 有料駐車場	取3 科学館売店	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															
①基本財産運用益															
基本財産受取利息					831	831						0			831
②特定資産運用益															
特定資産受取利息					3	3						0			3
③受取会費															
受取会費	1,865,600					1,865,600						0			1,865,600
④事業収益															
文化事業収益	15,494,823					15,494,823						0			15,494,823
科学事業収益		6,595,080				6,595,080			788,884		788,884				7,383,964
施設利用料金収益	32,487,381					32,487,381	6,447,789				6,447,789				38,935,170
指定管理運営受託収益	102,270,797	69,784,554	1,475,501	150,847,525		324,378,377	16,355,437		755,344	97,971	17,208,752	12,700,563			354,287,692
⑤受取補助金等															
指定管理補助金	60,422,826	29,328,022	1,031,311			90,782,159	4,996,085		887,627	115,129	5,998,841	12,110,000			108,891,000
国庫補助金						0					0				0
防府市補助金	2,000,000					2,000,000					0				2,000,000
民間助成金	2,000,000					2,000,000					0	220,000			2,220,000
⑥受取負担金															
受取負担金	190,747	372,700				563,447					0	2,500,000			3,063,447
⑦受取寄附金															
受取寄附金				8,000		8,000					0				8,000
受取寄附金振替額						0					0				0
⑧雑収益															
受取利息						0					0	1,097			1,097
受取配当金						0					0	2,000			2,000
雑収益	2,342,195	59,679		5,500		2,407,374	2,040,047		87,638		2,127,685	900			4,535,959
経常収益計	219,074,369	106,140,035	2,506,812	150,861,025	834	478,583,075	29,839,358	0	2,519,493	213,100	32,571,951	27,534,560	0		538,689,586
(2) 経常費用															
①事業費															
役員報酬						0					0				0
給料手当	55,571,744	33,302,470	1,583,918	61,210,739		151,668,871	7,033,772		1,177,394		8,211,166				159,880,037
臨時雇賃金	1,209,510	3,422,050				4,631,560					0				4,631,560
法定福利費	7,815,152	5,304,804	65,539	9,088,888		22,274,383	998,612		183,553		1,182,165				23,456,548
福利厚生費	2,146,545	1,052,623	9,023	1,748,330		4,956,521	213,444		31,579		245,023				5,201,544
旅費交通費	913,850	143,950	2,340	2,360		1,062,500					0				1,062,500
通信運搬費	2,328,463	1,100,539	7,907	1,761,354		5,198,263	232,364		7,906		240,270				5,438,533
広告宣伝費	1,848,000	132,000				1,980,000					0				1,980,000
減価償却費	4,074,360	787,794	134,925	8,073,539		13,070,618	854,587		38,389		892,976				13,963,594
消耗什器備品費	538,547	157,080	215,186	47,080		957,893	75,503				75,503				1,033,396
図書費	203,420	10,615		25,245,526		25,459,561					0				25,459,561
消耗品費	4,630,706	4,230,665	17,799	7,417,552		16,296,722	442,631		12,398		455,029				16,751,751
修繕費	3,184,627	804,529	77,170	711,535		4,777,861	485,193				485,193				5,263,054
印刷製本費	2,843,387	2,224,422	24,524	1,370,981		6,463,314	127,234		24,524		6,151,758				6,615,072
燃料費	58,072	41,257	22,776	224,754		346,859	7,307		164		7,471				354,330
光熱水料費	33,036,215	10,777,251		14,526,864		58,340,330	5,752,999				5,752,999				64,093,329
賃借料	13,329,650	1,372,172	133,631	1,584,718		16,420,171	293,908		4,711		298,619				16,718,790
保険料	462,477	111,014	62,591	1,200,953		2,847,035	62,994		441		63,435				910,470
諸謝金	8,036,355	641,797	33,741	244,763		8,956,656					0				8,956,656
租税公課	3,581,621	2,460,608	143,006	5,534,546		11,719,781	548,259		134,906	213,100	896,265				12,616,046
支払手数料	687,047	141,114	5,273	226,749		1,060,183	65,757		5,273		71,030				1,131,213
支払負担金	3,949,885	128,228	1,096	81,936		4,161,145	27,996		1,096		29,092				4,190,237
支払助成金	47,295					47,295	5,845				5,845				53,140
支払利息	1,078,883	12,576	699	304,934		1,397,092	301,971		699		302,670				1,699,762
委託費	73,018,858	37,458,190	61,919	11,386,270		121,925,237	10,143,793		28,508		10,172,301				132,097,538
商品原価						0			234,305		234,305				234,305
②管理費															
役員報酬						0					0	933,000			933,000
給料手当						0					0	20,314,177			20,314,177
法定福利費						0					0	3,059,493			3,059,493
福利厚生費						0					0	934,225			934,225
旅費交通費						0					0	39,670			39,670
通信運搬費						0					0	71,158			71,158
減価償却費						0					0	345,499			345,499
消耗品費						0					0	31,885			31,885
修繕費						0					0				0

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	内部取引等消去	合計
	公1 文化	公2 科学館	公3 視聴覚教育	公4 図書館	共通	小計	取1 文化施設の管理運営	取2 有料駐車場	取3 科学館売店	共通	小計			
印刷製本費						0					0	220,719		220,719
燃料費						0					0	1,479		1,479
賃借料						0					0	42,395		42,395
保険料						0					0	3,967		3,967
租税公課						0					0	1,214,154		1,214,154
支払手数料						0					0	47,455		47,455
支払負担金						0					0	9,864		9,864
支払利息						0					0	6,288		6,288
委託費						0					0	256,567		256,567
経常費用計	224,594,669	105,817,748	2,603,063	151,004,371	0	484,019,851	27,674,169	0	1,885,846	213,100	29,773,115	27,531,995	0	541,324,961
当期経常増減額	△ 5,520,300	322,287	△ 96,251	△ 143,346	834	△ 5,436,776	2,165,189	0	633,647	0	2,798,836	2,565	0	△ 2,635,375
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	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用														
固定資産除却損														
車両運搬具除却損						0					0			0
什器備品除却損						0					0			0
固定資産除却損計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 5,520,300	322,287	△ 96,251	△ 143,346	834	△ 5,436,776	2,165,189	0	633,647	0	2,798,836	2,565	0	△ 2,635,375
他会計振替額	0	0	0	0	601,710	601,710	0	0	△ 601,710	△ 601,710	△ 601,710	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 5,520,300	322,287	△ 96,251	△ 143,346	602,544	△ 4,835,066	2,165,189	0	633,647	△ 601,710	2,197,126	2,565	0	△ 2,635,375
一般正味財産期首残高														26,141,797
一般正味財産期末残高														23,506,422
II 指定正味財産増減の部														
受取寄附金														
受取寄附金	791,700					791,700					0			791,700
一般正味財産への振替額														
一般正味財産への振替額						0					0			0
当期指定正味財産増減額	791,700	0	0	0	0	791,700	0	0	0	0	0	0	0	791,700
指定正味財産期首残高														30,920,000
指定正味財産期末残高														31,711,700
III 正味財産期末残高														55,218,122

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・・・最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、次の方法を採用している。

##### ①車両運搬具及び什器備品

定額法によっている。

##### ②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によっている。

・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

リース期間定額法によっている。

#### (3) リース取引関係

・リース資産の内容

所有権移転ファイナンス・リース・・・図書館システム（1式）

所有権移転ファイナンス・リース・・・公会堂調光操作卓（1式）

所有権移転外ファイナンス・リース・・・施設予約他システム（1式）

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、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

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				
定期預金	41,556,357	0	0	41,556,357
小 計	41,556,357	0	0	41,556,357
特定資産				
文化事業積立資産	0	791,703	0	791,703
小 計	0	791,703	0	791,703
合 計	41,556,357	791,703	0	42,348,060

### 3 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				
定期預金	41,556,357	(30,920,000)	(10,636,357)	(0)
小 計	41,556,357	(30,920,000)	(10,636,357)	(0)
特定資産				
文化事業積立資産	791,703	(791,700)	(3)	(0)
小 計	791,703	(791,700)	(3)	(0)
合 計	42,348,060	(31,711,700)	(10,636,360)	(0)



4 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
その他固定資産			
車両運搬具	367,500	367,499	1
什器備品	20,853,824	14,813,146	6,040,678
リース資産	76,753,374	29,643,097	47,110,277
合 計	97,974,698	44,823,742	53,150,956

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

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	貸借対照表上の記載区分
指定管理補助金	防府市	0	108,891,000	108,891,000	0	一般正味財産
防府市補助金	防府市	0	2,000,000	2,000,000	0	一般正味財産
民間助成金	独) 日本芸術文化振興会他	0	2,220,000	2,220,000	0	一般正味財産
合 計		0	113,111,000	113,111,000	0	

## 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2で記載しているため省略する。
  
- 2 引当金の明細  
該当なし

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	
<b>(流動資産)</b>					
流動資産	現金預金	手許保管	運転資金として	1,678,592	
		普通預金 (東山口信用金庫本店)	同上	38,323,696	
		振替口座 (防府郵便局)	同上	480,298	
		定額貯金 (防府郵便局)	同上	10,000,000	
	未収金	施設利用料金等	公益目的事業、収益事業等にまたがる共有財産である。	4,128,130	
	前払金	印刷代・印紙代等	翌年度事業に係る費用であり、公益目的事業に属する財産である。	894,737	
	前払費用	駐車場使用料	翌年度事業に係る費用であり、公益目的事業、収益事業等にまたがる共有財産である。	43,000	
	商品	科学館売店	収益事業等に属する財産である。	189,188	
流動資産合計				55,737,641	
<b>(固定資産)</b>					
固定資産	基本財産	定期預金 (東山口信用金庫本店)	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	41,556,357	
	特定資産	定期預金 (東山口信用金庫本店)	寄附として受け入れた文化事業の積立資産791,700円は、寄附者により用途に制約が課されている資産である。運用益3円を公益目的事業の財源としている。	791,703	
	その他固定資産	車両運搬具	ピアノ運搬車 (1台)	1	
		什器備品	隕石等 (30件)	公益目的保有財産であり、科学館運営事業、視聴覚教育の振興に関する事業に使用している。	3,141,147
			コントラバス等 (13件)	共有財産であり、89% (期末帳簿価額12円) は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。11% (期末帳簿価額0円) は公益目的事業に必要な収益事業等の用に供する財産として、文化施設の管理運営に使用している。	13
			展示ケース等 (7件)	公益目的保有財産として、文化事業に使用している。	2,602,320
			スモークマシン等 (4件)	共有財産であり、78% (期末帳簿価額48,726円) は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。22% (期末帳簿価額13,743円) は公益目的事業に必要な収益事業等の用に供する財産として、文化施設の管理運営に使用している。	62,469
		リース資産	AV資料架等 (3件)	公益目的保有財産として、図書館事業に使用している。	234,729
			施設予約他システム (1式)	共有財産であり、その内訳は以下のとおりである。 <公益目的保有財産> 文化事業 (26%期末帳簿価額1,164,459円) 科学館運営事業 (18%期末帳簿価額806,164円) 視聴覚事業 (1%期末帳簿価額44,787円) 図書館事業 (41%期末帳簿価額1,836,262円) <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> 文化施設の管理運営 (4%期末帳簿価額179,148円) 科学館売店 (1%期末帳簿価額44,787円) 管理業務 (9%期末帳簿価額403,082円)	4,478,689
			公会堂調光操作卓 (1式)	共有財産であり、78% (期末帳簿価額14,800,500円) は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。22% (期末帳簿価額4,174,500円) は公益目的事業に必要な収益事業等の用に供する財産として、文化施設の管理運営に使用している。	18,975,000
			図書館システム (1式)	公益目的保有財産であり、図書館事業に使用している。	23,656,588
		電話加入権	6回線	管理業務に属する財産である。	9,000
		出資金	東山口信用金庫	管理業務に属する財産である。	100,000
	固定資産合計				95,608,016
	資産合計				151,345,657
<b>(流動負債)</b>					
流動負債	未払金	光熱水費等	公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共有負債である。	34,633,838	
	前受金	施設利用料金、会費等	翌年度事業に係る負債であり、公益目的事業、収益事業等にまたがる共有負債である。	2,313,040	
	預り金	健康保険料、所得税等	公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共有負債である。	8,988,599	
	リース債務	施設予約他システム (1式)	1年以内の未経過リース料であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共有負債である。(期末帳簿価額3,906,228円)	12,605,286	
		公会堂調光操作卓 (1式)	1年以内の未経過リース料であり、公益目的事業、収益事業等にまたがる共有負債である。(期末帳簿価額2,290,754円)		
		図書館システム (1式)	1年以内の未経過リース料であり、公益目的事業に属する負債である。(期末帳簿価額6,408,304円)		
流動負債合計				58,540,763	
<b>(固定負債)</b>					
固定負債	リース債務	施設予約他システム (1式)	1年超の未経過リース料であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共有負債である。(期末帳簿価額982,677円)	37,586,772	
		公会堂調光操作卓 (1式)	1年超の未経過リース料であり、公益目的事業、収益事業等にまたがる共有負債である。(期末帳簿価額18,825,336円)		
		図書館システム (1式)	1年超の未経過リース料であり、公益目的事業に属する負債である。(期末帳簿価額17,778,759円)		
固定負債合計				37,586,772	
負債合計				96,127,535	
正味財産				55,218,122	