

令和5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	60,748,945	50,482,586	10,266,359
未収金	9,147,889	4,128,130	5,019,759
前払金	1,686,732	894,737	791,995
前払費用	43,000	43,000	0
商品	206,312	189,188	17,124
流動資産合計	71,832,878	55,737,641	16,095,237
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	1,574,715	791,703	783,012
特定資産合計	1,574,715	791,703	783,012
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
什器備品	5,875,157	6,040,678	△ 165,521
リース資産	33,657,101	47,110,277	△ 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	39,641,259	53,259,956	△ 13,618,697
固定資産合計	82,772,331	95,608,016	△ 12,835,685
資産合計	154,605,209	151,345,657	3,259,552
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	49,424,071	34,633,838	14,790,233
前受金	2,227,570	2,313,040	△ 85,470
預り金	6,190,142	8,988,599	△ 2,798,457
リース債務	9,889,816	12,605,286	△ 2,715,470
流動負債合計	67,731,599	58,540,763	9,190,836
2 固定負債			
リース債務	27,696,956	37,586,772	△ 9,889,816
固定負債合計	27,696,956	37,586,772	△ 9,889,816
負債合計	95,428,555	96,127,535	△ 698,980

(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	2,494,700	1,711,700	783,000
指定正味財産合計	32,494,700	31,711,700	783,000
(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)	(1,574,700)	(791,700)	(783,000)
2 一般正味財産	26,681,954	23,506,422	3,175,532
(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)	(15)	(3)	(12)
正味財産合計	59,176,654	55,218,122	3,958,532
負債及び正味財産合計	154,605,209	151,345,657	3,259,552

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			
基本財産受取利息	831	831	0
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	12	3	9
③受取会費			
受取会費	1,583,400	1,865,600	△ 282,200
④事業収益			
文化事業収益	14,011,210	15,494,823	△ 1,483,613
科学事業収益	12,491,810	7,383,964	5,107,846
施設利用料金収益	41,004,430	38,935,170	2,069,260
指定管理運営受託収益	347,696,043	354,287,692	△ 6,591,649
⑤受取補助金等			
指定管理補助金	108,348,754	108,891,000	△ 542,246
防府市補助金	2,065,315	2,000,000	65,315
民間補助金	6,595,593	0	6,595,593
民間助成金	2,937,259	2,220,000	717,259
⑥受取負担金			
受取負担金	3,816,850	3,063,447	753,403
⑦受取寄附金			
受取寄附金	0	8,000	△ 8,000
⑧雑収益			
受取利息	1,225	1,097	128
受取配当金	2,000	2,000	0
雑収益	2,928,600	4,535,959	△ 1,607,359
経常収益計	543,483,332	538,689,586	4,793,746
(2) 経常費用			
①事業費			
給料手当	165,014,610	159,880,037	5,134,573
臨時雇賃金	4,974,315	4,631,560	342,755
法定福利費	25,274,164	23,456,548	1,817,616
福利厚生費	5,211,588	5,201,544	10,044
旅費交通費	2,225,420	1,062,500	1,162,920
通信運搬費	5,270,015	5,438,533	△ 168,518
広告宣伝費	2,522,317	1,980,000	542,317
減価償却費	14,282,734	13,963,594	319,140
消耗什器備品費	1,623,928	1,033,396	590,532
図書費	24,507,952	25,459,561	△ 951,609
消耗品費	17,230,312	16,751,751	478,561
修繕費	6,510,205	5,263,054	1,247,151
印刷製本費	7,484,628	6,615,072	869,556
燃料費	395,723	354,330	41,393
光熱水料費	55,781,564	64,093,329	△ 8,311,765
賃借料	15,974,329	16,718,790	△ 744,461
保険料	907,454	910,470	△ 3,016
諸謝金	8,634,748	8,956,656	△ 321,908
租税公課	13,966,960	12,616,046	1,350,914
支払手数料	1,117,818	1,131,213	△ 13,395
支払負担金	1,130,989	4,190,237	△ 3,059,248
支払助成金	170,840	53,140	117,700
支払利息	1,465,450	1,699,762	△ 234,312
委託費	130,541,288	132,097,538	△ 1,556,250
雑費	5,000	0	5,000
商品原価	225,030	234,305	△ 9,275

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
②管理費			
役員報酬	984,300	933,000	51,300
給料手当	19,385,775	20,314,177	△ 928,402
法定福利費	2,978,693	3,059,493	△ 80,800
福利厚生費	763,374	934,225	△ 170,851
旅費交通費	130,390	39,670	90,720
通信運搬費	74,304	71,158	3,146
広告宣伝費	51,133	0	51,133
減価償却費	371,833	345,499	26,334
消耗品費	31,157	31,885	△ 728
修繕費	1,262	0	1,262
印刷製本費	199,683	220,719	△ 21,036
燃料費	1,782	1,479	303
賃借料	41,934	42,395	△ 461
保険料	5,686	3,967	1,719
諸謝金	17,100	0	17,100
租税公課	1,353,190	1,214,154	139,036
支払手数料	48,291	47,455	836
支払負担金	14,949	9,864	5,085
支払利息	2,792	6,288	△ 3,496
委託費	1,400,791	256,567	1,144,224
経常費用計	540,307,800	541,324,961	△ 1,017,161
当期経常増減額	3,175,532	△ 2,635,375	5,810,907
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	3,175,532	△ 2,635,375	5,810,907
一般正味財産期首残高	23,506,422	26,141,797	△ 2,635,375
一般正味財産期末残高	26,681,954	23,506,422	3,175,532
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金			
受取寄附金	783,000	791,700	△ 8,700
当期指定正味財産増減額	783,000	791,700	△ 8,700
指定正味財産期首残高	31,711,700	30,920,000	791,700
指定正味財産期末残高	32,494,700	31,711,700	783,000
III 正味財産期末残高	59,176,654	55,218,122	3,958,532

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	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	収1 文化施設の管理運営	収2 有料駐車場	収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					12	12								0	12
③受取会費															
受取会費	1,583,400					1,583,400								0	1,583,400
④事業収益															
文化事業収益	14,011,210					14,011,210								0	14,011,210
科学事業収益		10,823,040				10,823,040			1,668,770		1,668,770			0	12,491,810
施設利用料金収益	34,767,908					34,767,908	6,236,522				6,236,522			0	41,004,430
指定管理運営受託収益	98,479,953	69,087,879	1,634,350	150,127,455		319,329,637	14,091,594		839,434	46,553	14,977,581	13,388,825		0	347,696,043
⑤受取補助金等															
指定管理補助金	60,116,037	29,004,592	1,029,588			90,150,217	5,238,462		992,597	55,047	6,286,106	11,912,431		0	108,348,754
防府市補助金		2,065,315				2,065,315								0	2,065,315
民間補助金	6,595,593					6,595,593								0	6,595,593
民間助成金	2,377,259	500,000				2,877,259						60,000		0	2,937,259
⑥受取負担金															
受取負担金		1,316,850				1,316,850							2,500,000	0	3,816,850
⑦受取寄附金															
受取寄附金						0								0	0
⑧雑収益															
受取利息						0						1,225		0	1,225
受取配当金						0						2,000		0	2,000
雑収益	521,850	112,820		5,210		639,880	2,143,576		145,144		2,288,720			0	2,928,600
経常収益計	218,453,210	112,910,496	2,663,938	150,132,665	843	484,161,152	27,710,154	0	3,645,945	101,600	31,457,699	27,864,481	0	0	543,483,332
(2) 経常費用															
①事業費															
給料手当	57,638,626	33,873,728	1,561,490	63,344,149		156,417,993	7,257,218		1,339,399		8,596,617			0	165,014,610
臨時雇賃金	702,500	4,271,815				4,974,315								0	4,974,315
法定福利費	9,067,297	5,261,087	65,853	9,560,789		23,955,026	1,124,612		194,526		1,319,138			0	25,274,164
福利厚生費	2,158,472	1,035,456	8,382	1,747,299		4,949,609	228,452		33,527		261,979			0	5,211,588
旅費交通費	1,070,318	1,148,118	2,340			2,220,776	4,644				4,644			0	2,225,420
通信運搬費	2,154,088	1,145,841	8,256	1,738,675		5,046,860	214,899		8,256		223,155			0	5,270,015
広告宣伝費	2,004,700	256,267	5,682	227,260		2,493,909	22,726		5,682		28,408			0	2,522,317
減価償却費	4,341,695	904,639	137,851	8,152,190		13,536,375	705,044		41,315		746,359			0	14,282,734
消耗什器備品費	461,049	350,464	293,810	411,840		1,517,163	106,765				106,765			0	1,623,928
図書費	146,400	30,840		24,330,712		24,507,952								0	24,507,952
消耗品費	4,444,998	4,474,778	233,055	7,493,165		16,645,996	524,105		60,211		584,316			0	17,230,312
修繕費	3,613,923	1,413,873	12,240	901,239		5,941,275	568,790		140		568,930			0	6,510,205
印刷製本費	2,556,649	3,067,166	22,187	1,710,082		7,356,084	106,357		22,187		128,544			0	7,484,628
燃料費	60,132	59,342	26,278	241,510		387,262	8,263		198		8,461			0	395,723
光熱水料費	29,225,391	9,503,732		12,366,330		51,095,453	4,686,111				4,686,111			0	55,781,564
賃借料	12,225,452	1,442,318	130,059	1,864,191		15,662,020	307,650		4,659		312,309			0	15,974,329
保険料	448,944	107,102	41,422	248,262		845,730	61,092		632		61,724			0	907,454
諸謝金	7,419,484	946,765	11,247	257,252		8,634,748								0	8,634,748
租税公課	4,135,171	2,734,381	150,355	6,086,780		13,106,687	608,318		150,355	101,600	860,273			0	13,966,960
支払手数料	652,046	144,226	5,366	245,764		1,047,402	65,050		5,366		70,416			0	1,117,818
支払負担金	857,966	133,998	1,661	107,440		1,101,065	28,263		1,661		29,924			0	1,130,989
支払助成金	150,339					150,339					20,501			0	170,840
支払利息	1,024,851	5,584	310	224,960		1,255,705	209,435		310		209,745			0	1,465,450
委託費	72,580,921	40,004,556	41,957	8,937,131		121,564,565	8,957,040		19,683		8,976,723			0	130,541,288
雑費	5,000					5,000								0	5,000
商品原価						0			225,030		225,030			0	225,030

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	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	収1 文化施設の管理運営	収2 有料駐車場	収3 科学館売店	共通	小計				
②管理費															
役員報酬						0					0	984,300			984,300
給料手当						0					0	19,385,775			19,385,775
法定福利費						0					0	2,978,693			2,978,693
福利厚生費						0					0	763,374			763,374
旅費交通費						0					0	130,390			130,390
通信運搬費						0					0	74,304			74,304
広告宣伝費						0					0	51,133			51,133
減価償却費						0					0	371,833			371,833
消耗品費						0					0	31,157			31,157
修繕費						0					0	1,262			1,262
印刷製本費						0					0	199,683			199,683
燃料費						0					0	1,782			1,782
賃借料						0					0	41,934			41,934
保険料						0					0	5,686			5,686
諸謝金						0					0	17,100			17,100
租税公課						0					0	1,353,190			1,353,190
支払手数料						0					0	48,291			48,291
支払負担金						0					0	14,949			14,949
支払利息						0					0	2,792			2,792
委託費						0					0	1,400,791			1,400,791
経常費用計	219,146,412	112,316,076	2,759,801	150,197,020	0	484,419,309	25,815,335	0	2,113,137	101,600	28,030,072	27,858,419	0	540,307,800	
当期経常増減額	△ 693,202	594,420	△ 95,863	△ 64,355	843	△ 258,157	1,894,819	0	1,532,808	0	3,427,627	6,062	0	3,175,532	
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															
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	△ 693,202	594,420	△ 95,863	△ 64,355	843	△ 258,157	1,894,819	0	1,532,808	0	3,427,627	6,062	0	3,175,532	
他会計振替額	0	0	0	0	951,911	951,911	0	0	△ 951,911	△ 951,911	0	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 693,202	594,420	△ 95,863	△ 64,355	952,754	693,754	1,894,819	0	1,532,808	△ 951,911	2,475,716	6,062	0	3,175,532	
一般正味財産期首残高														23,506,422	
一般正味財産期末残高														26,681,954	
II 指定正味財産増減の部															
受取寄附金															
受取寄附金	783,000					783,000					0			783,000	
当期指定正味財産増減額	783,000	0	0	0	0	783,000	0	0	0	0	0	0	0	783,000	
指定正味財産期首残高														31,711,700	
指定正味財産期末残高														32,494,700	
III 正味財産期末残高														59,176,654	

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	791,703	783,012	0	1,574,715
小 計	791,703	783,012	0	1,574,715
合 計	42,348,060	783,012	0	43,131,072

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	1,574,715	(1,574,700)	(15)	(0)
小 計	1,574,715	(1,574,700)	(15)	(0)
合 計	43,131,072	(32,494,700)	(10,636,372)	(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	21,597,094	15,721,937	5,875,157
リース資産	76,753,374	43,096,273	33,657,101
合 計	98,717,968	59,185,709	39,532,259

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	108,348,754	108,348,754	0	一般正味財産
防府市補助金	防府市	0	2,065,315	2,065,315	0	一般正味財産
民間補助金	公益財団法人JKA	0	6,595,593	6,595,593	0	一般正味財産
民間助成金	独) 日本芸術文化振興会他	0	2,937,259	2,937,259	0	一般正味財産
合 計		0	119,946,921	119,946,921	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)				
	現金預金	手許保管	運転資金として	1,365,927
		普通預金 (東山口信用金庫本店)	同上	47,909,936
		振替口座 (防府郵便局)	同上	1,473,082
		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用財産である。	9,147,889
	前払金	デザイン制作費等	翌年度事業に係る費用であり、公益目的事業、収益事業等、管理業務にまたがる共用財産である。	1,686,732
	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用財産である。	43,000
	商品	科学館売店	収益事業等に属する財産である。	206,312
流動資産合計				71,832,878
(固定資産)				
基本財産	定期預金	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	文化事業積立資産	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783,000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2円を公益目的事業の財源としている。	783,002
		文化事業積立資産Ⅱ	普通預金 (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13円を公益目的事業の財源としている。
その他固定資産	車両運搬具	ピアノ運搬車 (1台)	共用財産であり、88% (期末帳簿価額1円) は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。12% (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。	1
		什器備品	隕石等 (31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。
		コントラバス等 (13件)	共用財産であり、88% (期末帳簿価額13円) は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。12% (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。	2,011,544
		スモークマシン等 (4件)	共用財産であり、83% (期末帳簿価額41,305円) は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。17% (期末帳簿価額8,459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。	49,764
		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。	186,928
	リース資産	施設予約他システム (1式)	共用財産であり、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 (27%期末帳簿価額172,749円) 科学館運営事業 (18%期末帳簿価額115,166円) 視聴覚事業 (1%期末帳簿価額6,398円) 図書館事業 (40%期末帳簿価額255,924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25,592円) 科学館売店 (1%期末帳簿価額6,398円) 管理業務 (9%期末帳簿価額57,584円)	639,811
		公会堂調光操作卓 (1式)	共用財産であり、83% (期末帳簿価額13,124,375円) は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。17% (期末帳簿価額2,688,125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。	15,812,500
		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。	17,204,790
		電話加入権	6回線	管理業務に属する財産である。
	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				82,772,331
資産合計				154,605,209

(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用負債である。	49,424,071
	前受金	施設利用料金等	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用負債である。	2,227,570
	預り金	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用負債である。	6,190,142
	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用負債である。(期末帳簿価額982,677円)	9,889,816
		公会堂調光操作卓 (1式) 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、収益事業等にまたがる共用負債である。(期末帳簿価額2,434,460円) 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6,472,679円)	
流動負債合計				67,731,599
(固定負債)	リース債務	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用負債である。(期末帳簿価額16,390,876円)	27,696,956
		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11,306,080円)	
固定負債合計				27,696,956
負債合計				95,428,555
正味財産				59,176,654