

令和6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	72,582,535	60,748,945	11,833,590
未収金	13,107,822	9,147,889	3,959,933
前払金	876,674	1,686,732	△ 810,058
前払費用	44,000	43,000	1,000
商品	71,736	206,312	△ 134,576
流動資産合計	86,682,767	71,832,878	14,849,889
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	2,359,781	1,574,715	785,066
特定資産合計	2,359,781	1,574,715	785,066
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
什器備品	4,889,247	5,875,157	△ 985,910
リース資産	23,402,992	33,657,101	△ 10,254,109
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	28,401,240	39,641,259	△ 11,240,019
固定資産合計	72,317,378	82,772,331	△ 10,454,953
資産合計	159,000,145	154,605,209	4,394,936
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	49,029,985	49,424,071	△ 394,086
前受金	2,154,010	2,227,570	△ 73,560
預り金	14,082,949	6,190,142	7,892,807
リース債務	9,124,887	9,889,816	△ 764,929
流動負債合計	74,391,831	67,731,599	6,660,232
2 固定負債			
リース債務	18,572,069	27,696,956	△ 9,124,887
固定負債合計	18,572,069	27,696,956	△ 9,124,887
負債合計	92,963,900	95,428,555	△ 2,464,655

(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	3,278,700	2,494,700	784,000
指定正味財産合計	33,278,700	32,494,700	784,000
(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)	(2,358,700)	(1,574,700)	(784,000)
2 一般正味財産	32,757,545	26,681,954	6,075,591
(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)	(1,081)	(15)	(1,066)
正味財産合計	66,036,245	59,176,654	6,859,591
負債及び正味財産合計	159,000,145	154,605,209	4,394,936

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			
基本財産受取利息	24,054	831	23,223
②特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,066	12	1,054
③受取会費			
受取会費	1,669,400	1,583,400	86,000
④事業収益			
文化事業収益	41,012,785	14,011,210	27,001,575
科学事業収益	37,598,696	12,491,810	25,106,886
施設利用料金収益	37,545,150	41,004,430	△ 3,459,280
指定管理運営受託収益	354,507,704	347,696,043	6,811,661
⑤受取補助金等			
指定管理補助金	105,656,420	108,348,754	△ 2,692,334
防府市補助金	1,004,181	2,065,315	△ 1,061,134
民間補助金	7,133,488	6,595,593	537,895
民間助成金	2,944,853	2,937,259	7,594
⑥受取負担金			
受取負担金	3,047,700	3,816,850	△ 769,150
⑦雑収益			
受取利息	107,558	1,225	106,333
受取配当金	2,000	2,000	0
雑収益	2,754,761	2,928,600	△ 173,839
経常収益計	595,009,816	543,483,332	51,526,484
(2) 経常費用			
①事業費			
給料手当	167,150,837	165,014,610	2,136,227
臨時雇賃金	7,257,410	4,974,315	2,283,095
法定福利費	25,973,117	25,274,164	698,953
福利厚生費	4,566,183	5,211,588	△ 645,405
旅費交通費	1,751,101	2,225,420	△ 474,319
通信運搬費	6,479,096	5,270,015	1,209,081
広告宣伝費	2,876,060	2,522,317	353,743
減価償却費	12,553,507	14,282,734	△ 1,729,227
消耗什器備品費	1,469,598	1,623,928	△ 154,330
図書費	25,119,759	24,507,952	611,807
消耗品費	17,545,417	17,230,312	315,105
修繕費	7,491,295	6,510,205	981,090
印刷製本費	6,588,951	7,484,628	△ 895,677
燃料費	486,241	395,723	90,518
光熱水料費	58,444,546	55,781,564	2,662,982
賃借料	20,574,061	15,974,329	4,599,732
保険料	1,199,889	907,454	292,435
諸謝金	8,509,030	8,634,748	△ 125,718
租税公課	14,415,810	13,966,960	448,850
支払手数料	2,613,880	1,117,818	1,496,062
支払負担金	3,259,034	1,130,989	2,128,045
支払助成金	187,760	170,840	16,920
支払利息	1,230,612	1,465,450	△ 234,838
委託費	158,964,346	130,541,288	28,423,058
雑費	0	5,000	△ 5,000
商品原価	598,430	225,030	373,400

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
②管理費			
役員報酬	978,600	984,300	△ 5,700
給料手当	22,518,920	19,385,775	3,133,145
法定福利費	3,521,002	2,978,693	542,309
福利厚生費	908,644	763,374	145,270
旅費交通費	88,020	130,390	△ 42,370
通信運搬費	84,278	74,304	9,974
広告宣伝費	55,440	51,133	4,307
減価償却費	63,982	371,833	△ 307,851
消耗什器備品費	1,540	0	1,540
消耗品費	15,202	31,157	△ 15,955
修繕費	0	1,262	△ 1,262
印刷製本費	218,145	199,683	18,462
燃料費	2,176	1,782	394
賃借料	85,476	41,934	43,542
保険料	6,561	5,686	875
諸謝金	0	17,100	△ 17,100
租税公課	1,555,240	1,353,190	202,050
支払手数料	55,685	48,291	7,394
支払負担金	15,288	14,949	339
支払利息	164	2,792	△ 2,628
委託費	1,453,892	1,400,791	53,101
経常費用計	588,934,225	540,307,800	48,626,425
当期経常増減額	6,075,591	3,175,532	2,900,059
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	6,075,591	3,175,532	2,900,059
一般正味財産期首残高	26,681,954	23,506,422	3,175,532
一般正味財産期末残高	32,757,545	26,681,954	6,075,591
II 指定正味財産増減の部			
受取寄附金			
受取寄附金	784,000	783,000	1,000
当期指定正味財産増減額	784,000	783,000	1,000
指定正味財産期首残高	32,494,700	31,711,700	783,000
指定正味財産期末残高	33,278,700	32,494,700	784,000
III 正味財産期末残高	66,036,245	59,176,654	6,859,591

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	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					24,054	24,054					0			24,054
②特定資産運用益														
特定資産受取利息					1,066	1,066					0			1,066
③受取会費														
受取会費	1,669,400					1,669,400					0			1,669,400
④事業収益														
文化事業収益	41,012,785					41,012,785					0			41,012,785
科学事業収益		35,736,660				35,736,660			1,862,036		1,862,036			37,598,696
施設利用料金収益	32,650,157					32,650,157	4,894,993				4,894,993			37,545,150
指定管理運営受託収益	104,371,697	71,117,739	2,060,548	148,976,609		326,526,593	12,655,239		847,936	80,194	13,583,369	14,397,742		354,507,704
⑤受取補助金等														
指定管理補助金	59,492,631	24,404,756	1,124,493			85,021,880	4,791,675		1,046,843	99,006	5,937,524	14,697,016		105,656,420
防府市補助金		1,004,181				1,004,181					0			1,004,181
民間補助金	7,133,488					7,133,488								7,133,488
民間助成金	2,944,853					2,944,853					0			2,944,853
⑥受取負担金														
受取負担金		547,700				547,700					0	2,500,000		3,047,700
⑦雑収益														
受取利息						0					0	107,558		107,558
受取配当金						0					0	2,000		2,000
雑収益	551,107	254,452		9,230		814,789	1,700,043		238,749		1,938,792	1,180		2,754,761
経常収益計	249,826,118	133,065,488	3,185,041	148,985,839	25,120	535,087,606	24,041,950	0	3,995,564	179,200	28,216,714	31,705,496	0	595,009,816
(2) 経常費用														
①事業費														
給料手当	60,059,283	33,787,538	1,658,194	63,497,818		159,002,833	6,721,172		1,426,832		8,148,004			167,150,837
臨時雇賃金	1,523,990	5,733,420				7,257,410					0			7,257,410
法定福利費	9,392,888	5,394,256	138,424	9,777,109		24,702,677	1,046,704		223,736		1,270,440			25,973,117
福利厚生費	1,901,066	722,232	1,572	1,740,616		4,365,486	193,622		7,075		200,697			4,566,183
旅費交通費	966,404	749,489	1,020	33,930		1,750,843	258				258			1,751,101
通信運搬費	2,392,076	2,189,979	8,428	1,687,277		6,277,760	189,311		12,025		201,336			6,479,096
広告宣伝費	2,287,032	345,092	5,544	216,216		2,853,884	16,632		5,544		22,176			2,876,060
減価償却費	4,355,997	562,875	94,887	6,947,125		11,960,884	586,225		6,398		592,623			12,553,507
消耗什器備品費	623,210	207,440	339,814	291,126		1,461,590	7,854		154		8,008			1,469,598
図書費	129,050	10,240		24,980,469		25,119,759					0			25,119,759
消耗品費	5,738,921	4,593,706	254,861	6,609,355		17,196,843	347,054		1,520		348,574			17,545,417
修繕費	4,311,153	2,098,481	124,487	472,329		7,006,450	484,845				484,845			7,491,295
印刷製本費	2,316,048	2,856,823	21,814	1,307,009		6,501,694	65,443		21,814		87,257			6,588,951
燃料費	134,295	49,790	26,007	261,034		471,126	14,897		218		15,115			486,241
光熱水料費	31,010,397	10,350,940		13,028,789		54,390,126	4,054,420				4,054,420			58,444,546
賃借料	12,874,732	5,277,167	133,948	2,037,974		20,323,821	241,692		8,548		250,240			20,574,061
保険料	557,064	323,290	61,116	210,648		1,152,118	47,115		656		47,771			1,199,889
諸謝金	7,418,753	857,012	11,358	221,907		8,509,030					0			8,509,030
租税公課	4,520,952	2,844,832	163,724	6,068,436		13,597,944	483,142		155,524	179,200	817,866			14,415,810
支払手数料	1,776,469	499,651	5,569	244,807		2,526,496	46,685		40,699		87,384			2,613,880
支払負担金	2,955,595	170,169	1,529	104,625		3,231,918	25,587		1,529		27,116			3,259,034
支払助成金	168,984					168,984	18,776				18,776			187,760
支払利息	919,277	294	16	148,815		1,068,402	162,194		16		162,210			1,230,612
委託費	93,313,445	48,668,039	217,789	8,991,627		151,190,900	7,755,657		17,789		7,773,446			158,964,346
雑費						0					0			0
商品原価						0			598,430		598,430			598,430
②管理費														
役員報酬						0					0	978,600		978,600
給料手当						0					0	22,518,920		22,518,920
法定福利費						0					0	3,521,002		3,521,002
福利厚生費						0					0	908,644		908,644
旅費交通費						0					0	88,020		88,020
通信運搬費						0					0	84,278		84,278
広告宣伝費						0					0	55,440		55,440
減価償却費						0					0	63,982		63,982
消耗什器備品費						0					0	1,540		1,540
消耗品費						0					0	15,202		15,202
修繕費						0					0			0
印刷製本費						0					0	218,145		218,145

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	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			
燃料費						0					0	2,176		2,176
賃借料						0					0	85,476		85,476
保険料						0					0	6,561		6,561
諸謝金						0					0			0
租税公課						0					0	1,555,240		1,555,240
支払手数料						0					0	55,685		55,685
支払負担金						0					0	15,288		15,288
支払利息						0					0	164		164
委託費						0					0	1,453,892		1,453,892
経常費用計	251,647,081	128,292,755	3,270,101	148,879,041	0	532,088,978	22,509,285	0	2,528,507	179,200	25,216,992	31,628,255	0	588,934,225
当期経常増減額	△ 1,820,963	4,772,733	△ 85,060	106,798	25,120	2,998,628	1,532,665	0	1,467,057	0	2,999,722	77,241	0	6,075,591
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	△ 1,820,963	4,772,733	△ 85,060	106,798	25,120	2,998,628	1,532,665	0	1,467,057	0	2,999,722	77,241	0	6,075,591
他会計振替額	0	0	0	0	784,303	784,303	0	0	0	△ 784,303	△ 784,303	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,820,963	4,772,733	△ 85,060	106,798	809,423	3,782,931	1,532,665	0	1,467,057	△ 784,303	2,215,419	77,241	0	6,075,591
一般正味財産期首残高														26,681,954
一般正味財産期末残高														32,757,545
II 指定正味財産増減の部														
受取寄附金														
受取寄附金	784,000					784,000					0			784,000
当期指定正味財産増減額	784,000	0	0	0	0	784,000	0	0	0	0	0	0	0	784,000
指定正味財産期首残高														32,494,700
指定正味財産期末残高														33,278,700
III 正味財産期末残高														66,036,245

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	1,574,715	785,066	0	2,359,781
小 計	1,574,715	785,066	0	2,359,781
合 計	43,131,072	785,066	0	43,916,138

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	2,359,781	(2,358,700)	(1,081)	(0)
小 計	2,359,781	(2,358,700)	(1,081)	(0)
合 計	43,916,138	(33,278,700)	(10,637,438)	(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	16,707,847	4,889,247
リース資産	57,558,986	34,155,994	23,402,992
合 計	79,523,580	51,231,340	28,292,240

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	105,656,420	105,656,420	0	一般正味財産
防府市補助金	防府市	0	1,004,181	1,004,181	0	一般正味財産
民間補助金	公益財団法人JKA	0	7,133,488	7,133,488	0	一般正味財産
民間助成金	独) 日本芸術文化振興会他	0	2,944,853	2,944,853	0	一般正味財産
合 計		0	116,738,942	116,738,942	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 7 年 3 月 3 1 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	1,997,418
		普通預金 (東山口信用金庫本店)	同上	59,471,078
		振替口座 (防府郵便局)	同上	1,114,039
		定期預金 (西京銀行)	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。	13,107,822
	前払金	印紙代等	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。	876,674
	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。	44,000
	商品	科学館売店	収益事業等に属する財産である。	71,736
流動資産合計				86,682,767
(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2,358,700円は、寄附者により使途に制約が課されている資産である。運用益1,081円を公益目的事業の財源としている。	2,359,781
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、90% (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。10% (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。	3,292,280
		コントラバス等 (13件)	共用財産であり、90% (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。10% (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。	1,420,768
		スモークマシン等 (4件)	共用財産であり、85% (期末帳簿価額31,501円) は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。15% (期末帳簿価額5,558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。	37,059
	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。	139,127
		公会堂調光操作卓 (1式)	共用財産であり、85% (期末帳簿価額10,752,500円) は公益目的保有財産として、文化事業に使用している。15% (期末帳簿価額1,897,500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。	12,650,000
		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。	10,752,992
	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				72,317,378
資産合計				159,000,145
(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。	49,029,985
	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。	2,154,010
	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。	14,082,949
	リース債務	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用負債である。	2,587,182
		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。	6,537,705
流動負債合計				74,391,831
(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。	13,803,694
		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。	4,768,375
固定負債合計				18,572,069
負債合計				92,963,900
正味財産				66,036,245