

令和6年度

収支決算

公益財団法人東広島市教育文化振興事業団

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	24,111,776	53,265,147	△29,153,371
未収金	8,499,356	3,289,583	5,209,773
流動資産合計	32,611,132	56,554,730	△23,943,598
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	100,040,000	100,040,000	0
定期貯金	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	105,040,000	105,040,000	0
(2) 特定資産			
美術品	1,500,000	1,500,000	0
退職給付引当資産	60,879,567	59,239,193	1,640,374
特定資産合計	62,379,567	60,739,193	1,640,374
(3) その他固定資産			
什器備品	55,035	87,212	△32,177
その他固定資産合計	55,035	87,212	△32,177
固定資産合計	167,474,602	165,866,405	1,608,197
資産合計	200,085,734	222,421,135	△22,335,401
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	25,353,865	47,781,636	△22,427,771
預り金	2,010,529	2,081,639	△71,110
賞与引当金	4,003,112	3,769,644	233,468
流動負債合計	31,367,506	53,632,919	△22,265,413
2. 固定負債			
退職給付引当金	60,873,526	59,233,526	1,640,000
固定負債合計	60,873,526	59,233,526	1,640,000
負債合計	92,241,032	112,866,445	△20,625,413
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	105,000,000	105,000,000	0
受贈美術品	1,500,000	1,500,000	0
指定正味財産合計	106,500,000	106,500,000	0
(うち基本財産への充当額)	(105,000,000)	(105,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,500,000)	(1,500,000)	(0)
2. 一般正味財産	1,344,702	3,054,690	△1,709,988
(うち基本財産への充当額)	(40,000)	(40,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(6,041)	(5,667)	(374)
正味財産合計	107,844,702	109,554,690	△1,709,988
負債及び正味財産合計	200,085,734	222,421,135	△22,335,401

貸借対照表内訳表

令和 7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	18,162,875	5,874,627	74,274		24,111,776
未収金	5,975,214	2,524,142	0		8,499,356
公益目的事業会計	0	1,187,643	0	△1,187,643	—
収益事業等会計	0	0	1,400,576	△1,400,576	—
流動資産合計	24,138,089	9,586,412	1,474,850	△2,588,219	32,611,132
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	100,040,000	0	0		100,040,000
定期貯金	5,000,000	0	0		5,000,000
基本財産合計	105,040,000	0	0		105,040,000
(2) 特定資産					
美術品	1,410,000	45,000	45,000		1,500,000
退職給付引当資産	41,647,991	17,308,519	1,923,057		60,879,567
特定資産合計	43,057,991	17,353,519	1,968,057		62,379,567
(3) その他固定資産					
什器備品	53,961	537	537		55,035
その他固定資産合計	53,961	537	537		55,035
固定資産合計	148,151,952	17,354,056	1,968,594		167,474,602
資産合計	172,290,041	26,940,468	3,443,444	△2,588,219	200,085,734
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	15,120,149	8,161,159	2,072,557		25,353,865
預り金	1,196,824	453,772	359,933		2,010,529
賞与引当金	3,356,778	581,701	64,633		4,003,112
収益事業等会計	1,187,643	0	0	△1,187,643	—
法人会計	0	1,400,576	0	△1,400,576	—
流動負債合計	20,861,394	10,597,208	2,497,123	△2,588,219	31,367,506
2. 固定負債					
退職給付引当金	41,641,950	17,308,519	1,923,057		60,873,526
固定負債合計	41,641,950	17,308,519	1,923,057		60,873,526
負債合計	62,503,344	27,905,727	4,420,180	△2,588,219	92,241,032
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金	105,000,000	0	0		105,000,000
受贈美術品	1,410,000	45,000	45,000		1,500,000
指定正味財産合計	106,410,000	45,000	45,000		106,500,000
(うち基本財産への充当額)	(105,000,000)	(0)	(0)		(105,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(1,410,000)	(45,000)	(45,000)		(1,500,000)
2. 一般正味財産	3,376,697	△1,010,259	△1,021,736		1,344,702
(うち基本財産への充当額)	(40,000)	(0)	(0)		(40,000)
(うち特定資産への充当額)	(6,041)	(0)	(0)		(6,041)
正味財産合計	109,786,697	△965,259	△976,736		107,844,702
負債及び正味財産合計	172,290,041	26,940,468	3,443,444	△2,588,219	200,085,734

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			
基本財産運用益	[1,800,100]	[1,800,100]	[0]
基本財産受取利息	1,800,100	1,800,100	0
特定資産運用益	[1,120]	[1,024]	[96]
特定資産受取利息	1,120	1,024	96
事業収益	[6,872,500]	[6,009,000]	[863,500]
日本語教室会費収益	504,000	446,000	58,000
スポーツ教室会費収益	6,368,500	5,563,000	805,500
受託事業収益	[269,211,994]	[274,970,344]	[△ 5,758,350]
市等受託収益	(269,211,994)	(274,970,344)	(△ 5,758,350)
コミュニケーションコーナー受託収益	12,620,711	12,454,497	166,214
市民文化センター受託収益	47,622,000	48,843,024	△ 1,221,024
国際化推進受託収益	11,418,000	11,582,000	△ 164,000
スポーツ振興事業受託収益	25,390,200	25,397,900	△ 7,700
体育施設管理運営受託収益	115,000,000	122,435,657	△ 7,435,657
健康増進運動教室受託収益	939,400	939,400	0
中国帰国者日本語教室事業受託収益	2,133,000	2,122,213	10,787
中央生涯学習センター活動事業受託収益	10,574,000	10,574,000	0
文化芸術活動コンシェルジュ事業受託収益	2,937,000	2,364,126	572,874
黒瀬地域「健康・福祉と交流のまち」推進事業受託収益	2,189,000	2,251,700	△ 62,700
美術館運営事業受託収益	38,388,683	36,005,827	2,382,856
雑収益	[168,507]	[84,216]	[84,291]
受取利息	47,747	744	47,003
雑収益	120,760	83,472	37,288
経常収益計	278,054,221	282,864,684	△ 4,810,463
(2) 経常費用			
事業費	[275,259,433]	[279,515,250]	[△ 4,255,817]
常勤役員報酬	1,226,751	884,520	342,231
嘱託員報酬	31,470,284	32,209,357	△ 739,073
給料手当	56,256,616	49,968,697	6,287,919
臨時雇賃金	26,743,912	10,117,439	16,626,473
賞与引当金繰入額	3,938,479	3,671,644	266,835
退職給付費用	1,610,400	6,751,807	△ 5,141,407
法定福利費	15,830,398	14,843,911	986,487
旅費交通費	1,809,791	3,696,359	△ 1,886,568
通信運搬費	1,659,224	1,661,594	△ 2,370
減価償却費	31,212	48,994	△ 17,782
消耗什器備品費	2,028,927	873,994	1,154,933
消耗品費	11,202,476	10,068,031	1,134,445
修繕費	11,679,386	8,558,671	3,120,715
印刷製本費	1,042,338	723,632	318,706
燃料費	356,633	500,760	△ 144,127
光熱水料費	44,636,146	54,490,182	△ 9,854,036
使用料及び賃借料	5,671,296	6,907,596	△ 1,236,300
諸謝金	11,631,153	27,263,611	△ 15,632,458
租税公課	14,904,978	14,388,958	516,020
支払負担金	1,362,224	1,294,810	67,414
委託料	28,007,050	27,850,830	156,220
支払手数料	422,378	389,180	33,198
支払保険料	628,164	552,158	76,006
広告宣伝費	350,020	445,456	△ 95,436
雑費	759,197	1,353,059	△ 593,862
管理費	[4,504,776]	[3,730,555]	[774,221]
常勤役員報酬	431,022	310,777	120,245
非常勤役員報酬	230,000	202,400	27,600

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
給料手当	1,774,392	1,102,895	671,497
賞与引当金繰入額	64,633	98,000	△ 33,367
退職給付費用	29,600	105,000	△ 75,400
法定福利費	441,734	309,856	131,878
旅費交通費	41,900	134,800	△ 92,900
通信運搬費	11,950	12,512	△ 562
減価償却費	965	2,000	△ 1,035
消耗品費	66,216	73,495	△ 7,279
光熱水料費	123,061	111,664	11,397
租税公課	58,293	23,000	35,293
支払負担金	154,000	242,084	△ 88,084
委託料	959,200	917,400	41,800
支払手数料	95,370	76,032	19,338
雑費	22,440	8,640	13,800
経常費用計	279,764,209	283,245,805	△ 3,481,596
当期経常増減額	△ 1,709,988	△ 381,121	△ 1,328,867
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	△ 1,709,988	△ 381,121	△ 1,328,867
一般正味財産期首残高	3,054,690	3,435,811	△ 381,121
一般正味財産期末残高	1,344,702	3,054,690	△ 1,709,988
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	106,500,000	106,500,000	0
指定正味財産期末残高	106,500,000	106,500,000	0
III 正味財産期末残高	107,844,702	109,554,690	△ 1,709,988

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 文化振興活動支援	公2 体育振興支援	小 計	収1 利便性向上			
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	[270,100]	[0]	[270,100]	[0]	[1,530,000]		[1,800,100]
基本財産受取利息	270,100	0	270,100	0	1,530,000		1,800,100
特定資産運用益	[1,120]	[0]	[1,120]	[0]	[0]		[1,120]
特定資産受取利息	1,120	0	1,120	0	0		1,120
事業収益	[504,000]	[6,368,500]	[6,872,500]	[0]	[0]		[6,872,500]
日本語教室会費収益	504,000	0	504,000	0	0		504,000
スポーツ教室会費収益	0	6,368,500	6,368,500	0	0		6,368,500
受託事業収益	[75,416,036]	[143,518,600]	[218,934,636]	[48,372,478]	[1,904,880]		[269,211,994]
市等受託収益	(75,416,036)	(143,518,600)	(218,934,636)	(48,372,478)	(1,904,880)		(269,211,994)
コミュニケーションコーナー受託収益	7,572,427	0	7,572,427	5,048,284	0		12,620,711
市民文化センター受託収益	28,573,200	0	28,573,200	17,143,920	1,904,880		47,622,000
国際化推進受託収益	6,850,800	0	6,850,800	4,567,200	0		11,418,000
スポーツ振興事業受託収益	0	25,390,200	25,390,200	0	0		25,390,200
体育施設管理運営受託収益	0	115,000,000	115,000,000	0	0		115,000,000
健康増進運動教室受託収益	0	939,400	939,400	0	0		939,400
中国帰国者日本語教室事業受託収益	1,279,800	0	1,279,800	853,200	0		2,133,000
中央生涯学習センター活動事業受託収益	6,344,400	0	6,344,400	4,229,600	0		10,574,000
文化芸術活動コンシェルジュ事業受託収益	1,762,200	0	1,762,200	1,174,800	0		2,937,000
黒瀬地域「健康・福祉と交流のまち」推進事業受託収益	0	2,189,000	2,189,000	0	0		2,189,000
美術館運営事業受託収益	23,033,209	0	23,033,209	15,355,474	0		38,388,683
雑収益	[168,507]	[0]	[168,507]	[0]	[0]		[168,507]
受取利息	47,747	0	47,747	0	0		47,747
雑収益	120,760	0	120,760	0	0		120,760
経常収益計	76,359,763	149,887,100	226,246,863	48,372,478	3,434,880		278,054,221
(2) 経常費用							
事業費	[76,601,667]	[150,115,509]	[226,717,176]	[48,542,257]			[275,259,433]
常勤役員報酬	1,160,439	33,156	1,193,595	33,156			1,226,751
嘱託員報酬	13,021,433	11,253,273	24,274,706	7,195,578			31,470,284
給料手当	18,854,081	24,523,873	43,377,954	12,878,662			56,256,616
臨時雇賃金	3,319,600	21,211,242	24,530,842	2,213,070			26,743,912
賞与引当金繰入額	969,502	2,387,276	3,356,778	581,701			3,938,479
退職給付費用	444,000	900,000	1,344,000	266,400			1,610,400
法定福利費	5,365,654	7,245,351	12,611,005	3,219,393			15,830,398
旅費交通費	653,466	720,679	1,374,145	435,646			1,809,791
通信運搬費	710,700	490,721	1,201,421	457,803			1,659,224
減価償却費	29,282	965	30,247	965			31,212
消耗什器備品費	1,019,786	329,284	1,349,070	679,857			2,028,927
消耗品費	1,006,503	9,533,010	10,539,513	662,963			11,202,476
修繕費	472,020	10,892,686	11,364,706	314,680			11,679,386
印刷製本費	211,216	696,603	907,819	134,519			1,042,338
燃料費	22,255	319,539	341,794	14,839			356,633
光熱水料費	7,260,612	32,453,078	39,713,690	4,922,456			44,636,146

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 文化振興活動支援	公2 体育振興支援	小 計	収1 利便性向上			
使用料及び賃借料	1,327,319	3,459,093	4,786,412	884,884			5,671,296
諸謝金	3,874,862	5,174,550	9,049,412	2,581,741			11,631,153
租税公課	4,743,798	7,021,579	11,765,377	3,139,601			14,904,978
支払負担金	808,336	15,000	823,336	538,888			1,362,224
委託料	10,711,626	10,173,705	20,885,331	7,121,719			28,007,050
支払手数料	116,289	256,487	372,776	49,602			422,378
支払保険料	134,802	435,590	570,392	57,772			628,164
広告宣伝費	17,490	324,720	342,210	7,810			350,020
雑費	346,596	264,049	610,645	148,552			759,197
管理費					[4,504,776]	[4,504,776]
常勤役員報酬					431,022		431,022
嘱託員報酬					230,000		230,000
給料手当					1,774,392		1,774,392
賞与引当金繰入額					64,633		64,633
退職給付費用					29,600		29,600
法定福利費					441,734		441,734
旅費交通費					41,900		41,900
通信運搬費					11,950		11,950
減価償却費					965		965
消耗品費					66,216		66,216
光熱水料費					123,061		123,061
租税公課					58,293		58,293
支払負担金					154,000		154,000
委託料					959,200		959,200
支払手数料					95,370		95,370
雑費					22,440		22,440
経常費用計	76,601,667	150,115,509	226,717,176	48,542,257	4,504,776		279,764,209
当期経常増減額	△241,904	△228,409	△470,313	△169,779	△1,069,896		△1,709,988
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
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△241,904	△228,409	△470,313	△169,779	△1,069,896		△1,709,988
一般正味財産期首残高	△431,195	4,278,205	3,847,010	△840,480	48,160		3,054,690
一般正味財産期末残高	△673,099	4,049,796	3,376,697	△1,010,259	△1,021,736		1,344,702
II 指定正味財産増減の部							
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	106,365,000	45,000	106,410,000	45,000	45,000		106,500,000
指定正味財産期末残高	106,365,000	45,000	106,410,000	45,000	45,000		106,500,000
III 正味財産期末残高	105,691,901	4,094,796	109,786,697	△965,259	△976,736		107,844,702

財務諸表に対する注記

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
購入時の取得価額によっている（償却原価法については、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、適用していない）。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定率法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
① 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。
② 退職給付引当金
職員の退職給付の支給に備えるため、期末要支給額に相当する額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
税込み方式によっている。

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				
投資有価証券	100,040,000	0	0	100,040,000
定期預金	5,000,000	0		5,000,000
小計	105,040,000	0	0	105,040,000
特定資産				
美術品	1,500,000	0	0	1,500,000
退職給付引当資産	59,239,193	1,640,374	0	60,879,567
小計	60,739,193	1,640,374	0	62,379,567
合計	165,779,193	1,640,374	0	167,419,567

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				
投資有価証券	100,040,000	(100,000,000)	(40,000)	(-)
定期預金	5,000,000	(5,000,000)	(0)	(-)
小計	105,040,000	(105,000,000)	(40,000)	(-)
特定資産				
美術品	1,500,000	(1,500,000)	(0)	(-)
退職給付引当資産	60,879,567	(0)	(6,041)	(60,873,526)
小計	62,379,567	(1,500,000)	(6,041)	(60,873,526)
合計	167,419,567	(106,500,000)	(46,041)	(60,873,526)

4 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

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第128回利付国債	50,090,000	52,050,000	1,960,000
第135回利付国債	49,950,000	51,470,000	1,520,000
合計	100,040,000	103,520,000	3,480,000

5 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
什器備品	3,506,159	3,451,124	55,035

附属明細書

1 基本財産及び特定資産

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記（2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高）に記載している。

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	3,769,644	4,003,112	3,769,644	0	4,003,112
退職給付引当金	59,233,526	1,640,000	0	0	60,873,526

財 産 目 録

令和7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	施設使用料釣銭等	237,300	
	預金	普通預金 もみじ銀行西条支店	運転資金として	13,089,196	
		普通預金 広島銀行西条支店	運転資金として	10,664,374	
		普通貯金 JAひろしま西条支店	運転資金として	69,993	
		普通預金 山口銀行東広島支店	運転資金として	29,200	
		普通預金 しまなみ信用金庫西条支店	運転資金として	8,632	
		普通預金 広島市信用組合西条中央支店	運転資金として	5,826	
		普通預金 呉信用金庫西条支店	運転資金として	6,666	
		普通預金 中国労働金庫西条支店	運転資金として	589	
		未収金	東広島市	事業に係る東広島市からの受託料	8,499,356
流動資産合計				32,611,132	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	第128・135回利付国債 もみじ銀行西条支店	公益目的保有財産であり、文化振興事業に使用している。また、共用財産であり、運用益のうち15%は公1事業の財源とし、うち85%は管理運営の財源としている。	100,040,000
特定資産	定期預金	定期預金 JAひろしま西条支店	公益目的保有財産であり、満期保有目的で保有している。	5,000,000	
		退職給付引当資産	普通預金 もみじ銀行西条支店	プロパー職員に対する退職金の支払いに備えたもの	1,640,000
	退職給付引当資産	定期預金 もみじ銀行西条支店	プロパー職員に対する退職金の支払いに備えたもの	7,226,912	
		定期貯金 JAひろしま西条支店	プロパー職員に対する退職金の支払いに備えたもの	1,956,000	
		定期預金 広島銀行西条支店	プロパー職員に対する退職金の支払いに備えたもの	625,480	
		定期預金 山口銀行東広島支店	プロパー職員に対する退職金の支払いに備えたもの	9,912,414	
		定期預金 しまなみ信用金庫西条支店	プロパー職員に対する退職金の支払いに備えたもの	9,994,831	
		定期預金 広島市信用組合西条中央支店	プロパー職員に対する退職金の支払いに備えたもの	9,949,632	
		定期預金 呉信用金庫西条支店	プロパー職員に対する退職金の支払いに備えたもの	9,989,005	
		定期預金 中国労働金庫西条支店	プロパー職員に対する退職金の支払いに備えたもの	9,585,293	
美術品	絵画 アザレアホール	文化振興事業に使用している。	1,500,000		
その他固定資産	什器備品	パソコン他	公益目的保有財産であり、文化振興及びスポーツ振興事業に使用している。また、共用財産であり、うち91%は公益目的財産として公1事業の用に供し、公2事業、収益事業、管理運営にそれぞれ3%の用に供している。	55,035	
固定資産合計				167,474,602	
資産合計				200,085,734	
(流動負債)	未払金	受託事業に対する未払金	受託事業に供する委託料等未払い分	25,353,865	
	預り金	源泉所得税及び社会保険料の預り金	職員から徴収した税金、社会保険料の預り金等	2,010,529	
	賞与引当金	職員に対するもの	職員11名に対する賞与の支払いに備えたもの	4,003,112	
流動負債合計				31,367,506	
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員10名に対する退職金の支払いに備えたもの	60,873,526	
固定負債合計				60,873,526	
負債合計				92,241,032	
正味財産				107,844,702	