

令和5年度

財務諸表
(決算書)

公益財団法人山口市文化振興財団

貸借対照表

法人全体

公益財団法人山口市文化振興財団

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	118,797,057	71,189,805	47,607,252
普通預金山口銀行山口支店公益目的事業口座	115,193,866	67,992,978	47,200,888
郵便振替山口中央郵便局会員口座	3,327,205	2,942,831	384,374
郵便振替山口中央郵便局一般口座	260,686	241,436	19,250
郵便振替山口中央郵便局物販口座	15,300	12,560	2,740
未収金	12,632,539	3,405,853	9,226,686
前払金	1,092,867	267,973	824,894
流動資産合計	132,522,463	74,863,631	57,658,832
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金山口銀行山口支店	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
特定資産	20,880,429	39,348,111	△18,467,682
退職手当引当資産	11,880,429	11,348,111	532,318
企画事業調整基金積立資産	9,000,000	8,000,000	1,000,000
Y C A M 2 0 周年記念事業積立資金	0	20,000,000	△20,000,000
特定資産合計	20,880,429	39,348,111	△18,467,682
固定資産合計	30,880,429	49,348,111	△18,467,682
資産合計	163,402,892	124,211,742	39,191,150
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	125,822,707	70,020,385	55,802,322
前受金	819,800	1,959,660	△1,139,860
預り金	5,879,956	2,800,248	3,079,708
仮受金	0	83,338	△83,338
流動負債合計	132,522,463	74,863,631	57,658,832
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,880,429	11,348,111	532,318
固定負債合計	11,880,429	11,348,111	532,318
負債合計	144,402,892	86,211,742	58,191,150
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
基本財産	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	9,000,000	28,000,000	△19,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(9,000,000)	(28,000,000)	(△19,000,000)
正味財産合計	19,000,000	38,000,000	△19,000,000
負債及び正味財産合計	163,402,892	124,211,742	39,191,150

正味財産増減計算書

令和5年4月1日～令和6年3月31日

(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			
基本財産受取利息	200	200	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息			
受取会費			
受取会費	2,749,000	2,168,000	581,000
事業収益			
チケット収益	46,649,500	31,393,700	15,255,800
施設管理運営収益	303,767,862	301,867,992	1,899,870
事業企画運営収益	180,012,754	132,481,569	47,531,185
受取補助金等			
受取文化事業補助金	270,429,262	296,316,013	△ 25,886,751
受取民間助成金	5,685,000	7,274,908	△ 1,589,908
受取国庫助成金	29,855,496	31,486,875	△ 1,631,379
受取寄付金			
受取寄付金	0	0	0
雑収益			
受取利息	386	719	△ 333
雑収益	20,217,724	13,999,907	6,217,817
経常収益計	859,367,184	816,989,883	42,377,301
(2) 経常費用			
管理・事業費			
報酬	65,000	14,409,150	△ 14,344,150
給料	193,402,163	181,336,430	12,065,733
職員手当	55,949,515	53,911,838	2,037,677
共済費	39,728,344	39,269,994	458,350
福利厚生費	256,199	238,038	18,161
退職金共済掛金	1,597,500	90,000	1,507,500
賃金	22,091,843	15,529,495	6,562,348
諸謝金	1,300,831	1,638,478	△ 337,647
旅費交通費	5,576,597	5,167,361	409,236
費用弁償	13,629,731	16,755,117	△ 3,125,386
交際費	18,640	45,039	△ 26,399
消耗品費	36,068,041	28,107,393	7,960,648
燃料費	388,279	450,999	△ 62,720
食糧費	1,687,435	1,666,489	20,946
印刷製本費	18,793,508	13,016,901	5,776,607
光熱水料費	89,763,151	93,662,177	△ 3,899,026
修繕費	7,219,148	6,079,941	1,139,207
通信運搬費	9,019,540	8,133,724	885,816
広告料	7,330,334	3,101,498	4,228,836
手数料	5,962,412	4,388,076	1,574,336
保険料	1,345,377	1,322,118	23,259
委託料	314,584,370	280,487,744	34,096,626
使用料及び賃借料	35,624,543	28,135,562	7,488,981
負担金	2,972,328	2,029,804	942,524
助成金	1,724,873	2,321,200	△ 596,327
租税公課	11,735,164	12,166,897	△ 431,733
退職給付費用	532,318	528,420	3,898
経常費用計	878,367,184	813,989,883	64,377,301
当期経常増減額	△ 19,000,000	3,000,000	△ 22,000,000
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
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	△ 19,000,000	3,000,000	△ 22,000,000
一般正味財産期首残高	28,000,000	25,000,000	3,000,000
一般正味財産期末残高	9,000,000	28,000,000	△ 19,000,000
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	200	200	0
一般正味財産への振替額	△ 200	△ 200	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	19,000,000	38,000,000	△ 19,000,000

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日～令和6年3月31日

(単位:円)

科目	公益目的事業会計						収益目的事業会計						法人会計	内部取引消去	合計
	財団事務局 企画運営事業	山口市民会館 運営事業	中原中也記念館 運営事業	山口情報芸術 センター 運営事業	共通	小計	事務局 受託事業	山口市民会館 収益等事業	中原中也記念館 収益等事業	山口情報芸術 センター 収益等事業	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															
基本財産受取利息					200	200									200
特定資産運用益															
特定資産受取利息															
受取会費															
受取会費	2,749,000					2,749,000									2,749,000
事業収益															
チケット収益	12,318,100	19,249,000		15,082,400		46,649,500									46,649,500
施設管理運営収益		75,609,380	29,942,772	155,695,270		261,247,422		15,159,617			15,159,617		27,360,823		303,767,862
事業企画運営収益		1,600,000	563,381	175,694,200		177,857,581	2,155,173				2,155,173				180,012,754
受取補助金等															
受取文化事業補助金	34,690,477	22,469,604	40,968,201	129,259,960		227,388,242		111,000	24,000	21,000	156,000		42,885,020		270,429,262
受取民間助成金	4,446,000	400,000		839,000		5,685,000									5,685,000
受取国庫助成金	10,679,704	4,760,000		14,415,792		29,855,496									29,855,496
受取寄付金															
受取寄付金															
雑収益															
受取利息				113		113							273		386
雑収益	1,792,339	1,057,476	225,860	10,982,222		14,057,897		3,869	5,487,319	412,663	5,903,851		255,976		20,217,724
経常収益計	66,675,620	125,145,460	71,700,214	501,968,957	200	765,490,451	2,155,173	15,274,486	5,511,319	433,663	0	23,374,641	70,502,092		859,367,184
(2) 経常費用															
管理・事業費															
報酬													65,000		65,000
給料	13,287,125	20,405,547	24,928,972	114,578,408		173,200,052		1,373,602	1,794,037	400,663	3,568,302	16,633,809			193,402,163
職員手当	3,427,325	6,054,256	6,783,444	31,719,260		47,984,285		402,260	6,000	5,000	413,260	7,551,970			55,949,515
共済費	2,489,754	4,246,340	5,347,737	22,421,629		34,505,460		269,728			269,728	4,953,156			39,728,344
福利厚生費	32,494	23,478	37,811	152,174		245,957		2,916			2,916	7,326			256,199
退職金共済掛金	187,500	162,465	177,500	970,000		1,497,465		25,035			25,035	75,000			1,597,500
賃金	1,147,640		2,623,386	17,854,017		21,625,043						466,800			22,091,843
諸謝金	19,500	71,822	705,800	195,298		992,420	188,411		120,000		308,411				1,300,831
旅費交通費	539,648	86,755	891,598	4,044,956		5,562,957						13,640			5,576,597
費用弁償	1,154,190	1,573,070	322,117	9,960,497		13,009,874	592,317				592,317	27,540			13,629,731
交際費												18,640			18,640
消耗品費	498,810	4,471,314	1,842,639	27,005,264		33,818,027	19,260	603,927		28,000	651,187	1,598,827			36,068,041
燃料費		7,948		313,529		321,477		1,592			1,592	65,210			388,279
食糧費	336,075	403,036	27,834	805,021		1,571,966	111,980	1,889			113,869	1,600			1,687,435
印刷製本費	2,866,183	1,794,417	2,047,255	9,142,150		15,850,005		172,703	2,531,550		2,704,253	239,250			18,793,508
光熱水料費		18,292,354	2,844,283	49,006,753		70,143,390		3,708,796			3,708,796	15,910,965			89,763,151
修繕費		1,986,467	848,650	3,410,664		6,245,781		397,961			397,961	575,406			7,219,148
通信運搬費	2,795,710	801,286	366,889	4,776,141		8,740,026		103,901	3,640		107,541	171,973			9,019,540
広告料	941,440	5,160,815	55,000	1,102,679		7,259,934						70,400			7,330,334
手数料	1,203,633	1,567,747	153,100	2,853,070		5,777,550	14,695		77,477		92,172	92,690			5,962,412
保険料		352,052	14,396	863,011		1,229,459		53,068			53,068	62,850			1,345,377
委託料	31,082,800	55,837,214	20,057,368	185,811,651		292,789,033	837,900	8,053,841	978,615		9,870,356	11,924,981			314,584,370
使用料及び賃借料	2,802,920	788,333	1,446,435	27,511,587		32,549,275	390,610	103,267			493,877	2,581,391			35,624,543
負担金	138,000	1,000,494	171,000	1,568,234		2,877,728						94,600			2,972,328
助成金	1,724,873					1,724,873									1,724,873
租税公課		58,250	7,000	5,903,164		5,968,414						5,766,750			11,735,164
退職給付費用												532,318			532,318
経常費用計	66,675,620	125,145,460	71,700,214	521,969,157	0	785,490,451	2,155,173	15,274,486	5,511,319	433,663	0	23,374,641	69,502,092		878,367,184
当期経常増減額	0	0	0	△ 20,000,200	200	△ 20,000,000	0	0	0	0	0	0	1,000,000		△ 19,000,000
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	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	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0	△ 20,000,200	200	△ 20,000,000	0	0	0	0	0	0	1,000,000		△ 19,000,000
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	20,000,000	20,000,000	0	0	0	0	0	0	8,000,000		28,000,000
一般正味財産期末残高	0	0	0	△ 20,000,200	20,000,200	0	0	0	0	0	0	0	9,000,000		9,000,000
II 指定正味財産増減の部															
基本財産運用益					200	200									200
一般正味財産への振替額					△ 200	△ 200									△ 200
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	10,000,000	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0		10,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	10,000,000	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0		10,000,000
III 正味財産期末残高	0	0	0	△ 20,000,200	30,000,200	10,000,000	0	0	0	0	0	0	9,000,000		19,000,000

財務諸表に対する注記

令和6年3月31日現在

1 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準について

退職手当引当金は、期末に在職する職員が自己都合で退職した場合の要支給額を計上している。

(2) 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	10,000,000	0	0	10,000,000
小計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職手当引当資産	11,348,111	532,318	0	11,880,429
YCAM20周年記念事業積立資金	20,000,000	0	20,000,000	0
企画事業調整基金積立資産	8,000,000	1,000,000	0	9,000,000
小計	39,348,111	1,532,318	20,000,000	20,880,429
合計	49,348,111	1,532,318	20,000,000	30,880,429

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	10,000,000	10,000,000	0	0
小計	10,000,000	10,000,000	0	0
特定資産				
退職手当引当資産	11,880,429	0	0	11,880,429
企画事業調整基金積立資産	9,000,000	0	9,000,000	0
小計	20,880,429	0	9,000,000	11,880,429
合計	30,880,429	10,000,000	9,000,000	11,880,429

4 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	12,632,539	0	12,632,539
合計	12,632,539	0	12,632,539

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	
補助金							
令和5年度事務局企画運営事業費補助金	山口市	0	77,575,497	77,575,497	0	—	年度内精算
令和5年度山口市市民会館企画運営費補助金	山口市	0	22,580,604	22,580,604	0	—	年度内精算
令和5年度中原中也記念館企画運営費補助金	山口市	0	40,992,201	40,992,201	0	—	年度内精算
令和5年度山口情報芸術センター企画運営費補助金	山口市	0	129,280,960	129,280,960	0	—	年度内精算
助成金							
2022年度助成 芸術文化の展示・公演活動への助成(音楽部門)	(公財) エネルギー文化・ スポーツ財団	0	300,000	300,000	0	—	年度内精算
2023年度助成 芸術文化の展示・公演活動への助成(音楽部門)	(公財) エネルギー文化・ スポーツ財団	0	100,000	100,000	0	—	年度内精算
令和5年度地域の文化・芸術活動助成事業 連携プログラム	(一財)地域 創造	0	4,446,000	4,446,000	0	—	年度内精算
令和5年度文化芸術振興費補助金 劇場・音楽堂等活性化・ネットワーク強化事業 (地域の中核劇場・音楽堂等活性化)	(独)日本芸術 文化振興会	0	839,000	839,000	0	—	年度内精算
台北駐日経済文化代表処 台湾文化センター		0	9,715,792	9,715,792	0	—	年度内精算
令和4年度補正予算文化芸術振興費補助金 統括団体による文化芸術需要回復・地域活性化事業 (アートキャラバン2) 『公文協アートキャラバン事業 劇場へ行こう3』	文化庁	0	15,439,704	15,439,704	0	—	年度内精算
令和5年度文化芸術振興費補助金 メディア芸術アーカイブ推進支援事業	文化庁	0	4,700,000	4,700,000	0	—	年度内精算
合 計			305,969,758	305,969,758			

6 指定正味財産から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
経常外収益への振替額	
基本財産運用益	200
合 計	200

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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	
退職給付引当金	11,348,111	532,318	0	0	11,880,429

財 産 目 録

法人全体

公益財団法人山口市文化振興財団

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)			
預金	普通預金山口銀行山口支店公益目的事業口座	事業・施設管理運営資金として	115,193,866
	郵便振替山口中央郵便局会員口座	事業・施設管理運営資金として	3,327,205
	郵便振替山口中央郵便局一般口座	事業・施設管理運営資金として	260,686
	郵便振替山口中央郵便局物販口座	事業・施設管理運営資金として	15,300
未収金	文化庁・民間等助成金、販売手数料等	管理費、公益目的事業に係る未収分	12,632,539
前払金	次年度事業チケット販売手数料等	管理費、公益目的事業に係る前払い分	1,092,867
流動資産合計			132,522,463
(固定資産)			
基本財産			
預金	定期預金山口銀行山口支店	公益目的保有財産であり、法人の目的である事項を行うために不可欠な財産	10,000,000
特定資産			
退職手当引当資産	定期預金 山口銀行山口支店	一般職員1名の退職金支払いの財源として積み立てている	11,880,429
企画事業調整基金積立資産	定期預金 山口銀行山口支店	財団の自主事業に使用している	9,000,000
固定資産合計			30,880,429
資産合計			163,402,892
(流動負債)			
未払金	市返還金、消費税、事業経費等	管理費、公益目的事業に係る未払い分	125,822,707
前受金	次年度事業チケット収入等	公益目的事業に係るチケット収入等の前受け分	819,800
預り金	住民税、源泉税等	管理費、公益目的事業3月分人件費預かり分	5,879,956
流動負債合計			132,522,463
(固定負債)			
退職給付引当金	一般職員に対するもの	一般職員1名の退職金支払いに備えたもの	11,880,429
固定負債合計			11,880,429
負債合計			144,402,892
正味財産			19,000,000