

令和4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 5年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
現金預金	71,189,805	84,731,225	△13,541,420
普通預金山口銀行山口支店公益目的事業口座	67,992,978	81,863,350	△13,870,372
郵便振替山口中央郵便局会員口座	2,942,831	2,624,129	318,702
郵便振替山口中央郵便局一般口座	241,436	241,986	△550
郵便振替山口中央郵便局物販口座	12,560	1,760	10,800
未収金	3,405,853	15,316,063	△11,910,210
前払金	267,973	137,440	130,533
流動資産合計	74,863,631	100,184,728	△25,321,097
<b>2. 固定資産</b>			
(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	39,348,111	35,819,691	3,528,420
退職手当引当資産	11,348,111	10,819,691	528,420
企画事業調整基金積立資産	8,000,000	7,000,000	1,000,000
YCAM20周年記念事業積立資金	20,000,000	18,000,000	2,000,000
特定資産合計	39,348,111	35,819,691	3,528,420
固定資産合計	49,348,111	45,819,691	3,528,420
<b>資産合計</b>	124,211,742	146,004,419	△21,792,677
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
未払金	70,020,385	98,193,354	△28,172,969
前受金	1,959,660	12,500	1,947,160
預り金	2,800,248	1,978,874	821,374
仮受金	83,338	0	83,338
流動負債合計	74,863,631	100,184,728	△25,321,097
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金	11,348,111	10,819,691	528,420
固定負債合計	11,348,111	10,819,691	528,420
<b>負債合計</b>	86,211,742	111,004,419	△24,792,677
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1. 指定正味財産</b>			
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 )
<b>2. 一般正味財産</b>	28,000,000	25,000,000	3,000,000
(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)	( 28,000,000 )	( 25,000,000 )	( 3,000,000 )
<b>正味財産合計</b>	38,000,000	35,000,000	3,000,000
<b>負債及び正味財産合計</b>	124,211,742	146,004,419	△21,792,677

# 正味財産増減計算書

令和4年4月1日～令和5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	2,168,000	1,583,000	585,000
事業収益			
チケット収益	31,393,700	16,580,500	14,813,200
施設管理運営収益			
市民会館施設管理委託料収益	91,441,380	86,389,632	5,051,748
中原中也記念館施設管理委託料収益	25,038,160	24,816,365	221,795
山口情報芸術センター施設管理委託料収益	185,388,452	174,660,328	10,728,124
事業企画運営収益			
市民会館企画事業委託料収益			
(開館50周年記念事業)	0	11,265,760	▲ 11,265,760
(和田健旧蔵資料発展的調査研究事業)	438,201	367,262	70,939
(ゆめ回廊文学ラリー事業)	0	1,018,149	▲ 1,018,149
山口情報芸術センター企画事業委託料収益	129,950,000	140,950,000	▲ 11,000,000
事務局受託事業委託料収益	2,093,368	1,189,690	903,678
受取補助金等			
受取文化事業補助金			
事務局企画運営事業費補助金	77,912,591	72,612,235	5,300,356
市民会館企画運営費補助金	25,046,675	19,429,161	5,617,514
中原中也記念館企画運営費補助金	39,516,050	39,237,739	278,311
山口情報芸術センター企画運営費補助金	153,840,697	134,047,583	19,793,114
受取民間助成金	7,274,908	11,609,000	▲ 4,334,092
受取国庫助成金	31,486,875	4,572,864	26,914,011
受取寄付金			
受取寄付金	0	0	0
雑収益			
受取利息	719	529	190
雑収益			
事務局雑収益	1,321,911	387,803	934,108
市民会館雑収益	259,060	179,288	79,772
記念館雑収益	4,738,814	2,868,827	1,869,987
山口情報芸術センター雑収益	7,680,122	14,245,833	▲ 6,565,711
経常収益計	816,989,883	758,011,748	58,978,135
(2) 経常費用			
管理・事業費			
報酬	14,409,150	17,831,400	▲ 3,422,250
給料	181,336,430	170,258,620	11,077,810
職員手当	53,911,838	51,565,365	2,346,473
共済費	39,269,994	38,466,153	803,841
福利厚生費	238,038	252,349	▲ 14,311
退職金共済掛金	90,000	91,000	▲ 1,000
賃金	15,529,495	15,073,972	455,523
諸謝金	1,638,478	1,209,919	428,559
旅費交通費	5,167,361	2,658,810	2,508,551
費用弁償	16,755,117	5,809,338	10,945,779
交際費	45,039	37,238	7,801
消耗品費	28,107,393	36,071,751	▲ 7,964,358
燃料費	450,999	363,518	87,481
食糧費	1,666,489	708,293	958,196
印刷製本費	13,016,901	14,477,712	▲ 1,460,811
光熱水料費	93,662,177	72,842,427	20,819,750
修繕費	6,079,941	7,169,858	▲ 1,089,917
通信運搬費	8,133,724	7,318,541	815,183
広告料	3,101,498	4,124,672	▲ 1,023,174
手数料	4,388,076	5,347,489	▲ 959,413
保険料	1,322,118	1,066,668	255,450
委託料	280,487,744	256,348,250	24,139,494
使用料及び賃借料	28,135,562	27,586,272	549,290
負担金	2,029,804	1,937,251	92,553
助成金	2,321,200	1,740,965	580,235
租税公課	12,166,897	13,002,983	▲ 836,086
退職給付費用	528,420	650,934	▲ 122,514
経常費用計	813,989,883	754,011,748	59,978,135
当期経常増減額	3,000,000	4,000,000	▲ 1,000,000
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	3,000,000	4,000,000	▲ 1,000,000
一般正味財産期首残高	25,000,000	21,000,000	4,000,000
一般正味財産期末残高	28,000,000	25,000,000	3,000,000
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	38,000,000	35,000,000	3,000,000

(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	2,168,000					2,168,000									2,168,000
事業収益															
チケット収益	12,127,000	3,607,500		15,659,200		31,393,700									31,393,700
施設管理運営収益		75,229,992	24,437,505	158,184,975		257,852,472		16,211,388				16,211,388	27,804,132		301,867,992
事業企画運営収益			438,201	129,950,000		130,388,201	2,093,368					2,093,368			132,481,569
受取補助金等															
受取文化事業補助金	33,714,971	24,938,675	39,493,050	153,820,697		251,967,393		108,000	23,000	20,000		151,000	44,197,620		296,316,013
受取民間助成金	6,674,908			600,000		7,274,908									7,274,908
受取国庫助成金	9,167,700	2,295,000		20,024,175		31,486,875									31,486,875
受取寄付金															
受取寄付金															
雑収益															
受取利息					719	719									719
雑収益	1,321,911	100,537	208,582	7,203,563		8,834,593		1,926	4,530,232	439,444		4,971,602	193,712		13,999,907
経常収益計	65,174,490	106,171,704	64,577,338	485,442,610	919	721,367,061	2,093,368	16,321,314	4,553,232	459,444	0	23,427,358	72,195,464		816,989,883
(2) 経常費用															
管理・事業費															
報酬	4,007,775	4,195,125	1,063,500	2,072,400		11,338,800		900,375	219,000	24,975		1,144,350	1,926,000		14,409,150
給料	8,157,000	15,655,781	22,814,942	114,444,551		161,072,274		523,711	2,209,622	399,469		3,132,802	17,131,354		181,336,430
職員手当	2,929,158	5,337,271	6,288,515	31,923,015		46,477,959		389,817	5,000	4,000		398,817	7,035,062		53,911,838
共済費	2,191,046	3,981,755	5,273,051	22,635,302		34,081,154		269,453				269,453	4,919,387		39,269,994
福利厚生費	25,916	38,190	35,590	112,241		211,937		4,299				4,299	21,802		238,038
退職金共済掛金		9,880		63,000		72,880		2,120				2,120	15,000		90,000
賃金	684,173		1,652,760	12,993,562		15,330,495							199,000		15,529,495
諸謝金	176,640	89,096	760,690	218,641		1,245,067	393,411					393,411			1,638,478
旅費交通費	180,660	162,311	671,728	3,932,393		4,947,092							220,269		5,167,361
費用弁償	4,244,940		242,939	11,446,957		15,934,836	582,132					582,132	238,149		16,755,117
交際費													45,039		45,039
消耗品費	475,507	2,633,517	1,698,392	21,107,231		25,914,647		554,587		31,000		585,587	1,607,159		28,107,393
燃料費		3,203		382,714		385,917			688			688	64,394		450,999
食糧費	559,284	222,198	28,366	792,316		1,602,164	50,070	2,823				52,893	11,432		1,666,489
印刷製本費	2,967,391	1,103,504	1,291,280	5,206,918		10,569,093	158,345	154,833	2,059,830			2,373,008	74,800		13,016,901
光熱水料費		19,993,762	3,217,988	49,956,487		73,168,237		4,327,092				4,327,092	16,166,848		93,662,177
修繕費		1,816,850	296,560	3,037,248		5,150,658		389,940				389,940	539,343		6,079,941
通信運搬費	2,134,121	785,871	319,325	4,570,557		7,809,874		110,976	57,150			168,126	155,724		8,133,724
広告料	429,829	2,219,965	132,000	253,704		3,035,498							66,000		3,101,498
手数料	985,336	348,032	224,140	2,744,760		4,302,268		6,298	2,630			8,928	76,880		4,388,076
保険料		325,917	24,250	864,748		1,214,915		57,203				57,203	50,000		1,322,118
委託料	30,215,764	46,369,459	17,020,638	165,646,547		259,252,408	726,000	8,532,073				9,258,073	11,977,263		280,487,744
使用料及び賃借料	2,488,750	785,817	1,349,684	20,651,236		25,275,487	183,410	95,026				278,436	2,581,639		28,135,562
負担金		38,000	161,000	1,708,204		1,907,204							122,600		2,029,804
助成金	2,321,200					2,321,200									2,321,200
租税公課		56,200	10,000	6,678,797		6,744,997							5,421,900		12,166,897
退職給付費用													528,420		528,420
経常費用計	65,174,490	106,171,704	64,577,338	483,443,529	0	719,367,061	2,093,368	16,321,314	4,553,232	459,444	0	23,427,358	71,195,464		813,989,883
当期経常増減額	0	0	0	1,999,081	919	2,000,000	0	0	0	0	0	0	1,000,000		3,000,000
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
(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
当期一般正味財産増減額	0	0	0	1,999,081	919	2,000,000	0	0	0	0	0	0	1,000,000		3,000,000
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	18,000,000	18,000,000	0	0	0	0	0	0	7,000,000		25,000,000
一般正味財産期末残高	0	0	0	1,999,081	18,000,919	20,000,000	0	0	0	0	0	0	8,000,000		28,000,000
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
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	1,999,081	28,000,919	30,000,000	3	0	0	0	0	0	8,000,000		38,000,000

# 財務諸表に対する注記

令和5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	10,819,691	528,420	0	11,348,111
YCAM20周年記念事業積立資金	18,000,000	2,000,000	0	20,000,000
企画事業調整基金積立資産	7,000,000	1,000,000	0	8,000,000
小計	35,819,691	3,528,420	0	39,348,111
合計	45,819,691	3,528,420	0	49,348,111

## 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	11,348,111	0	0	11,348,111
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	0	8,000,000	0
小計	39,348,111	0	28,000,000	11,348,111
合計	49,348,111	10,000,000	28,000,000	11,348,111

## 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	3,405,853	0	3,405,853
合計	3,405,853	0	3,405,853

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	
<委託料>							
市民会館施設管理委託料	山口市	0	91,441,380	91,441,380	0	—	年度内精算
中原中也記念館施設管理委託料	山口市	0	25,038,160	25,038,160	0	—	年度内精算
山口情報芸術センター施設管理委託料	山口市	0	185,388,452	185,388,452	0	—	年度内精算
中原中也記念館企画事業委託料 (和田健旧蔵資料発展的調査研究事業)	山口市	0	438,201	438,201	0	—	年度内精算
山口情報芸術センター企画事業委託料	山口市	0	129,950,000	129,950,000	0	—	年度内精算
事務局受託事業委託料	山口市	0	2,093,368	2,093,368	0	—	年度内精算
<補助金>							
事務局企画運営事業費補助金	山口市	0	77,912,591	77,912,591	0	—	年度内精算
市民会館企画運営費補助金	山口市	0	25,046,675	25,046,675	0	—	年度内精算
中原中也記念館企画事業補助金	山口市	0	39,516,050	39,516,050	0	—	年度内精算
山口情報芸術センター企画運営費補助金	山口市	0	153,840,697	153,840,697	0	—	年度内精算
<助成金>							
令和2年度補正予算事業 ARTS for the future!2 (コロナ禍からの文化芸術活動の再興支援事業)	文化庁	0	6,000,000	6,000,000	0	—	年度内精算
令和3年度補正予算 文化芸術振興費補助金 統括団体によるアートキャラバン事業 (コロナ禍からの文化芸術活動の再興支援事業)	文化庁	0	16,670,000	16,670,000	0	—	年度内精算
令和3年度文化芸術振興費補助金 文化施設の活動継続・発展等支援事業	文化庁	0	295,000	295,000	0	—	年度内精算
令和4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	1,787,272	1,787,272	0	—	年度内精算
住宅市場を活用した空き家対策モデル事業	国土交通省	0	6,734,603	6,734,603	0	—	年度内精算
令和4年度地域の文化・芸術活動助成事業 連携プログラム助成	(一財)地域 創造	0	4,250,000	4,250,000	0	—	年度内精算
令和4年度文化振興費補助金 (劇場・音楽堂等機能強化推進事業) 劇場・音楽堂等間ネットワーク強化事業	(独)日本芸術 文化振興会	0	2,424,908	2,424,908	0	—	年度内精算
令和4年度芸術文化振興基金 国内映画祭等の活動	(独)日本芸術 文化振興会	0	600,000	600,000	0	—	年度内精算
合 計			769,427,357	769,427,357			

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	10,819,691	528,420	0	0	11,348,111

# 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 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
(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	67,992,978
		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	2,942,831
		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	241,436
		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	12,560
	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	3,405,853
	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	267,973
流動資産合計				74,863,631
(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 企画事業調整基金積立資産 YCAM20周年記念事業積立資金	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	11,348,111
		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	8,000,000
		定期預金 山口銀行山口支店	令和5年度に計画しているYCAM20周年記念事業のため、特定費用準備資金として管理している	20,000,000
固定資産合計				49,348,111
資産合計				124,211,742
(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	70,020,385
	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	1,959,660
	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	2,800,248
	仮受金	貸館料	山口情報芸術センター施設利用料預かり分	83,338
流動負債合計				74,863,631
(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	11,348,111
固定負債合計				11,348,111
負債合計				86,211,742
正味財産				38,000,000