

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	0	543,300	△ 543,300
01 基本財産受取利息	0	543,300	△ 543,300
②事業収益	469,588,662	494,053,643	△ 24,464,981
01 施設管理事業収益	408,942,427	434,526,169	△ 25,583,742
02 受託事業収益	39,707,151	40,644,206	△ 937,055
03 入場券販売収益	5,233,500	8,056,350	△ 2,822,850
04 レストラン業務収益	1,002,946	295,869	707,077
05 友の会会費収益	1,023,900	1,056,300	△ 32,400
06 サービス事業収益	1,736,737	1,550,990	185,747
07 物品販売収益	233,850	276,910	△ 43,060
08 手数料収益	5,856,751	5,411,149	445,602
09 広告料収益	370,000	320,000	50,000
10 負担金収益	5,481,400	1,915,700	3,565,700
③受取補助金等	0	1,000,000	△ 1,000,000
01 文化事業助成金収益	0	1,000,000	△ 1,000,000
④寄附金収益	242,000	323,500	△ 81,500
01 寄付金収益	242,000	323,500	△ 81,500
⑤雑収益	32	2,032	△ 2,000
01 受取利息	32	32	0
02 雑収益	0	2,000	△ 2,000
経常収益計	469,830,694	495,922,475	△ 26,091,781
(2)経常費用			
①自主事業費	12,993,618	15,445,628	△ 2,452,010
04 賃金	0	8,140	△ 8,140
06 会議費	3,877	7,410	△ 3,533
07 旅費	10,110	13,830	△ 3,720
08 交際費	6,687	7,002	△ 315
09 通信運搬費	452,512	123,200	329,312
11 消耗品費	75,276	74,934	342
12 交通費	13,808	10,571	3,237
14 印刷製本費	2,123,569	1,656,460	467,109
15 光熱水料費	66,332	84,135	△ 17,803
16 賃借料	1,420,453	2,456,022	△ 1,035,569
17 保険料	48,604	48,859	△ 255
18 諸謝金	348,703	879,530	△ 530,827
19 手数料	1,104,030	1,095,784	8,246
20 租税公課	7,800	7,800	0
21 著作権料	76,600	113,421	△ 36,821
22 負担金	46,500	46,500	0
23 委託費	7,108,883	8,542,469	△ 1,433,586
24 広告宣伝費	33,200	48,600	△ 15,400
25 公演賄費	46,674	220,811	△ 174,137
30 雑費	0	150	△ 150

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
② 施設管理事業費	389,904,633	395,006,572	△ 5,101,939
02 給料手当	101,159,630	95,169,804	5,989,826
03 退職給付費用	6,844,416	10,687,321	△ 3,842,905
04 貸金	3,122,868	3,379,302	△ 256,434
05 福利厚生費	19,818,938	18,770,558	1,048,380
07 旅費	9,080	237,520	△ 228,440
09 通信運搬費	1,652,731	1,647,983	4,748
11 消耗品費	5,610,166	3,915,618	1,694,548
13 修繕費	6,336,967	5,316,307	1,020,660
14 印刷製本費	1,509,137	1,529,606	△ 20,469
15 光熱水料費	59,048,383	65,682,614	△ 6,634,231
16 賃借料	14,906,804	14,611,988	294,816
17 保険料	189,660	197,920	△ 8,260
19 手数料	76,030	220,525	△ 144,495
20 租税公課	17,027,300	18,508,434	△ 1,481,134
22 負担金	80,000	89,500	△ 9,500
23 委託費	143,138,868	146,948,962	△ 3,810,094
31 賞与引当金繰入額	9,373,655	8,092,610	1,281,045
③ 受託事業費	39,707,151	40,644,206	△ 937,055
04 貸金	0	50,731	△ 50,731
05 福利厚生費	0	149	△ 149
07 旅費	7,320	12,880	△ 5,560
09 通信運搬費	1,129,690	1,489,350	△ 359,660
11 消耗品費	753,235	1,601,917	△ 848,682
12 交通費	3,260	20,200	△ 16,940
14 印刷製本費	1,057,753	1,399,477	△ 341,724
16 賃借料	3,288,400	2,871,462	416,938
18 諸謝金	4,190,251	5,051,272	△ 861,021
19 手数料	2,190,117	1,938,056	252,061
20 租税公課	39,600	41,600	△ 2,000
21 著作権料	309,296	230,626	78,670
23 委託費	26,389,936	25,690,429	699,507
24 広告宣伝費	50,000	15,000	35,000
25 公演賄費	298,293	231,057	67,236
④ 管理費	8,768,299	9,468,567	△ 700,268
01 役員報酬	470,400	546,000	△ 75,600
02 給料手当	5,575,077	5,632,432	△ 57,355
03 退職給付費用	643,430	1,187,478	△ 544,048
05 福利厚生費	1,043,102	1,115,897	△ 72,795
06 会議費	7,431	7,338	93
07 旅費	860	360	500
09 通信運搬費	9,820	11,524	△ 1,704
17 保険料	6,000	14,260	△ 8,260
18 諸謝金	181,800	165,000	16,800
19 手数料	133,659	89,402	44,257
20 租税公課	73,450	71,800	1,650
22 負担金	72,000	72,000	0
24 広告宣伝費	0	40,000	△ 40,000
31 賞与引当金繰入額	551,270	515,076	36,194
経常費用計	451,373,701	460,564,973	△ 9,191,272
当期経常増減額	18,456,993	35,357,502	△ 16,900,509

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2. 経常外増減の部			
経常外収益計	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	18,456,993	35,357,502	△ 16,900,509
一般正味財産期首残高	△ 49,452,060	△ 84,809,562	35,357,502
一般正味財産期末残高	△ 30,995,067	△ 49,452,060	18,456,993
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	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産期末残高	200,000,000	200,000,000	0
III 正味財産期末残高	169,004,933	150,547,940	18,456,993

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	収益事業会計	法人会計	内部取引 消去	合計
	公1	収1			
	市民の文化活動の 振興を図る事業	市民の文化活動の 振興に資する事業			
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1)経常収益					
②事業収益	417,577,374	44,198,409	7,812,879		469,588,662
01 施設管理事業収益	360,235,306	40,894,242	7,812,879		408,942,427
02 受託事業収益	39,707,151	0	0		39,707,151
03 入場券販売収益	5,233,500	0	0		5,233,500
04 レストラン業務収益	0	1,002,946	0		1,002,946
05 友の会会費収益	1,023,900	0	0		1,023,900
06 サービス事業収益	1,736,737	0	0		1,736,737
07 物品販売収益	233,850	0	0		233,850
08 手数料収益	3,925,530	1,931,221	0		5,856,751
09 広告料収益	0	370,000	0		370,000
10 負担金収益	5,481,400	0	0		5,481,400
④ 寄附金収益	242,000	0	0		242,000
01 寄付金収益	242,000	0	0		242,000
⑤ 雑収益	0	32	0		32
01 受取利息	0	32	0		32
経常収益計	417,819,374	44,198,441	7,812,879		469,830,694
(2)経常費用					
① 自主事業費	12,634,351	359,267	0		12,993,618
06 会議費	3,877	0	0		3,877
07 旅費	10,110	0	0		10,110
08 交際費	0	6,687	0		6,687
09 通信運搬費	452,512	0	0		452,512
11 消耗品費	75,276	0	0		75,276
12 交通費	13,808	0	0		13,808
14 印刷製本費	1,901,809	221,760	0		2,123,569
15 光熱水料費	0	66,332	0		66,332
16 賃借料	1,355,965	64,488	0		1,420,453
17 保険料	48,604	0	0		48,604
18 諸謝金	348,703	0	0		348,703
19 手数料	1,104,030	0	0		1,104,030
20 租税公課	7,800	0	0		7,800
21 著作権料	76,600	0	0		76,600
22 負担金	46,500	0	0		46,500
23 委託費	7,108,883	0	0		7,108,883
24 広告宣伝費	33,200	0	0		33,200
25 公演賄費	46,674	0	0		46,674

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引 消去	合計
② 施設管理事業費	350,132,882	39,771,751	0		389,904,633
02 給料手当	90,486,159	10,673,471	0		101,159,630
03 退職給付費用	6,095,630	748,786	0		6,844,416
04 賃金	2,810,582	312,286	0		3,122,868
05 福利厚生費	17,732,734	2,086,204	0		19,818,938
07 旅費	8,172	908	0		9,080
09 通信運搬費	1,487,458	165,273	0		1,652,731
11 消耗品費	5,049,150	561,016	0		5,610,166
13 修繕費	5,703,271	633,696	0		6,336,967
14 印刷製本費	1,358,224	150,913	0		1,509,137
15 光熱水料費	53,143,545	5,904,838	0		59,048,383
16 賃借料	13,416,124	1,490,680	0		14,906,804
17 保険料	170,694	18,966	0		189,660
19 手数料	68,427	7,603	0		76,030
20 租税公課	15,324,570	1,702,730	0		17,027,300
22 負担金	72,000	8,000	0		80,000
23 委託費	128,824,982	14,313,886	0		143,138,868
31 賞与引当金繰入額	8,381,160	992,495	0		9,373,655
③ 受託事業費	39,707,151	0	0		39,707,151
07 旅費	7,320	0	0		7,320
09 通信運搬費	1,129,690	0	0		1,129,690
11 消耗品費	753,235	0	0		753,235
12 交通費	3,260	0	0		3,260
14 印刷製本費	1,057,753	0	0		1,057,753
16 賃借料	3,288,400	0	0		3,288,400
18 諸謝金	4,190,251	0	0		4,190,251
19 手数料	2,190,117	0	0		2,190,117
20 租税公課	39,600	0	0		39,600
21 著作権料	309,296	0	0		309,296
23 委託費	26,389,936	0	0		26,389,936
24 広告宣伝費	50,000	0	0		50,000
25 公演賄費	298,293	0	0		298,293
④ 管理費	0	0	8,768,299		8,768,299
01 役員報酬	0	0	470,400		470,400
02 給料手当	0	0	5,575,077		5,575,077
03 退職給付費用	0	0	643,430		643,430
05 福利厚生費	0	0	1,043,102		1,043,102
06 会議費	0	0	7,431		7,431
07 旅費	0	0	860		860
09 通信運搬費	0	0	9,820		9,820
17 保険料	0	0	6,000		6,000
18 諸謝金	0	0	181,800		181,800
19 手数料	0	0	133,659		133,659
20 租税公課	0	0	73,450		73,450
22 負担金	0	0	72,000		72,000
31 賞与引当金繰入額	0	0	551,270		551,270
経常費用計	402,474,384	40,131,018	8,768,299		451,373,701
当期経常増減額	15,344,990	4,067,423	△ 955,420		18,456,993

(単位:円)

科目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引 消去	合計
2. 経常外増減の部					
経常外収益計	0	0	0		0
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0		0
他会計振替額	2,033,712	△ 2,033,712	0		0
当期一般正味財産増減額	17,378,702	2,033,711	△ 955,420		18,456,993
一般正味財産期首残高	△ 50,903,863	28,545,771	△ 27,093,968		△ 49,452,060
一般正味財産期末残高	△ 33,525,161	30,579,482	△ 28,049,388		△ 30,995,067
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
指定正味財産期首残高	0	0	200,000,000		200,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	200,000,000		200,000,000
III 正味財産期末残高	△ 33,525,161	30,579,482	171,950,612		169,004,933

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			
小口現金	357,186	223,568	133,618
現金	668,930	1,847,140	△ 1,178,210
普通預金(出納用)	50,578,148	88,446,091	△ 37,867,943
普通預金(利息用)	3,275,568	3,275,536	32
普通預金(過年度用)	158,050	178,100	△ 20,050
普通預金(現年度用)	16,938	133,288	△ 116,350
未収金	797,301	1,226,878	△ 429,577
前払金	918,185	234,292	683,893
仮払金	189,245	0	189,245
立替金	267,403	407,082	△ 139,679
流動資産合計	57,226,954	95,971,975	△ 38,745,021
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	199,360,450	0	199,360,450
金融機関預り口座	0	190,000,000	△ 190,000,000
郵便貯金	639,550	10,000,000	△ 9,360,450
基本財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	37,239,385	22,917,185	14,322,200
特定資産合計	37,239,385	22,917,185	14,322,200
(3) その他の固定資産			
什器備品	4	4	0
その他の固定資産合計	4	4	0
固定資産合計	237,239,389	222,917,189	14,322,200
資 産 合 計	294,466,343	318,889,164	△ 24,422,821
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	13,387,791	63,266,600	△ 49,878,809
未払法人市府民税	70,000	70,000	0
未払消費税	3,350,100	6,493,600	△ 3,143,500
前受金	271,900	773,100	△ 501,200
預り金	24,352,444	18,155,864	6,196,580
仮受金	1,845,830	496,000	1,349,830
賞与引当金	9,924,925	8,607,686	1,317,239
流動負債合計	53,202,990	97,862,850	△ 44,659,860
2 固定負債			
退職給付引当金	72,258,420	70,478,374	1,780,046
固定負債合計	72,258,420	70,478,374	1,780,046
負 債 合 計	125,461,410	168,341,224	△ 42,879,814
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄付金	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(200,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産			
△ 30,995,067	△ 30,995,067	△ 49,452,060	18,456,993
(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)	(0)	(0)	(0)
正味財産 合計	169,004,933	150,547,940	18,456,993
負債及び正味財産 合計	294,466,343	318,889,164	△ 24,422,821

貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1 流動資産					
小口現金	301,050	56,136	0		357,186
現金	531,420	137,510	0		668,930
普通預金(出納用)	50,420,396	66,332	91,420		50,578,148
普通預金(利息用)	0	3,275,568	0		3,275,568
普通預金(過年度還付金)	158,050	0	0		158,050
普通預金(現年度還付金)	16,938	0	0		16,938
未収金	505,599	291,702	0		797,301
前払金	239,158	0	679,027		918,185
仮払金	182,105	0	7,140		189,245
立替金	267,403	0	0		267,403
内部会計貸付金	△ 7,226,000	31,558,191	△ 24,332,191	0	0
公益目的事業会計	0	608,300	1,927,610	2,535,910	-
収益事業会計	△ 608,300	0	△ 12,249,907	△ 12,858,207	-
法人会計	△ 9,740,489	12,249,907	7,812,879	10,322,297	-
前期末時点累計	3,122,789	18,699,984	△ 21,822,773	0	-
流動資産合計	45,396,119	35,385,439	△ 23,554,604	0	57,226,954
2 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	0	0	199,360,450		199,360,450
郵便貯金	0	0	639,550		639,550
基本財産合計	0	0	200,000,000		200,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	29,419,115	3,723,938	4,096,332		37,239,385
特定資産合計	29,419,115	3,723,938	4,096,332		37,239,385
(3) その他の固定資産					
什器備品	4	0	0		4
その他の固定資産合計	4	0	0		4
固定資産合計	29,419,119	3,723,938	204,096,332		237,239,389
資産合計	74,815,238	39,109,377	180,541,728		294,466,343
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	13,321,459	66,332	0		13,387,791
未払法人市府民税	0	0	70,000		70,000
未払消費税	3,350,100	0	0		3,350,100
前受金	271,900	0	0		271,900
預り金	24,331,024	0	21,420		24,352,444
仮受金	1,845,830	0	0		1,845,830
賞与引当金	8,381,160	992,495	551,270		9,924,925
内部会計借入金	△ 245,226	245,226	0	0	-
公益目的事業会計	0	0	0	0	-
収益事業会計	0	0	0	0	-
前期末時点累計	△ 245,226	245,226	0	0	-
流動負債合計	51,256,247	1,304,053	642,690	0	53,202,990
2 固定負債					
退職給付引当金	57,084,152	7,225,842	7,948,426		72,258,420
固定負債合計	57,084,152	7,225,842	7,948,426		72,258,420
負債合計	108,340,399	8,529,895	8,591,116		125,461,410
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
寄付金	0	0	200,000,000		200,000,000
指定正味財産合計	0	0	200,000,000		200,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(200,000,000)		200,000,000
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
2 一般正味財産	△ 33,525,161	30,579,482	△ 28,049,388		△ 30,995,067
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)		(0)
正味財産合計	△ 33,525,161	30,579,482	171,950,612		169,004,933
負債及び正味財産合計	74,815,238	39,109,377	180,541,728		294,466,343

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	合計
(流動資産)	小口現金	手元保管	運転資金	357,186
	現金	手元保管	運転資金	668,930
	預金	りそな銀行吹田支店(出納用)	運転資金	50,578,148
		りそな銀行吹田支店	利息受取用	3,275,568
		りそな銀行吹田支店	過年度還付資金用	158,050
		りそな銀行吹田支店	現年度還付資金用	16,938
	未収金	ダイナミックベンディングネットワーク(株) 他	公:入場券販売手数料収入 他	505,599
			収:自動販売機手数料収入 他	291,702
	前払金		国債経過利息 他	918,185
	仮払金		自家発電設備保守点検業務委託料重複送金 他	189,245
立替金		レストラン電気代 他	267,403	
流動資産合計				57,226,954
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	運用益を法人の管理運営経費に充当している。	199,360,450
		預金		639,550
	特定資産	退職給付引当資産	りそな銀行吹田支店	公・収・法各事業区分に従事する職員の退職金資産
その他固定資産	什器備品	液晶ビデオ映写機等	公益目的保有財産であり貸出用備品としている。	4
固定資産合計				237,239,389
資産合計				294,466,343
(流動負債)	未払金	関西電力(株) 他	公:3月分電気料金 他	13,321,459
		吹田市	収:自動販売機電気代	66,332
	未払法人税等	吹田税務署・三島府税事務所	法:法人市府民税	70,000
	未払消費税	吹田税務署	公:消費税確定申告額	3,350,100
	前受金		令和6年度入場券販売収入 他	271,900
	預り金	吹田市 他	公:入場券販売収入預り金 他	24,331,024
		吹田税務署	法:役員報酬源泉所得税	21,420
	仮受金		文化会館使用料	1,845,830
賞与引当金		公・収・法各事業目的に従事する職員の賞与引当金	9,924,925	
流動負債合計				53,202,990
(固定負債)	退職給付引当金	正職員	公・収・法各事業目的に従事する職員の退職引当金	72,258,420
固定負債合計				72,258,420
負債合計				125,461,410
正味財産				169,004,933

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) 平成24年4月1日から、公益法人会計基準(内閣府公益認定委員会平成20年4月11日)を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
償却原価法によっている。
- (3) 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。
- (4) 固定資産の減価償却
什器備品……………償却限度額に達している。
- (5) 引当金の計上基準
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。
退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。
退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

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				
郵便貯金	10,000,000	0	9,360,450	639,550
投資有価証券	0	199,360,450	0	199,360,450
金融機関預り口座	190,000,000	0	190,000,000	0
小 計	200,000,000	199,360,450	199,360,450	200,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	22,917,185	20,030,000	5,707,800	37,239,385
小 計	22,917,185	20,030,000	5,707,800	37,239,385
合 計	222,917,185	219,390,450	205,068,250	237,239,385

3. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

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				
郵便貯金	639,550	(639,550)	(0)	-
投資有価証券	199,360,450	(199,360,450)	(0)	-
金融機関預り口座	0	(0)	-	-
小 計	200,000,000	(200,000,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	37,239,385	(0)	(0)	(37,239,385)
小 計	37,239,385	(0)	(0)	(37,239,385)
合 計	237,239,385	(200,000,000)	(0)	(37,239,385)

4. 担保に供している資産

該当なし。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
什器備品	1,355,500	1,355,496	4
合計	1,355,500	1,355,496	4

6. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

項目	金額
退職給付債務	△ 72,258,420
勤務費用の未処理額	0
退職給付引当金 (合計)	△ 72,258,420

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

項目	金額
勤務費用	7,487,846
退職給付費用 (合計)	7,487,846

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに原価、時価及び評価損益

科目	原価	時価	評価損益
国債			
第187回 20年国債	199,360,450	199,055,000	△ 305,450
合計	199,360,450	199,055,000	△ 305,450

* 時価は3月31日現在、売買参考統計値

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし。

10. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

11. 重要な後発事象

該当なし。

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

上記については財務諸表の注記に記載しているため、貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書の記載は省略する。

2. 引当金の明細

(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
退職給付引当金	70,478,374	7,487,846	5,707,800	72,258,420
賞与引当金	8,607,686	9,924,925	8,607,686	9,924,925