

令和5年度

財 務 諸 表

公益財団法人河内長野市文化振興財団

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			
現金預金	121,323,874	115,398,472	5,925,402
未収金	2,849,644	4,313,098	△ 1,463,454
前払金	539,853	306,879	232,974
立替金	469,359	327,890	141,469
貯蔵品	461,174	565,706	△ 104,532
流動資産合計	125,643,904	120,912,045	4,731,859
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	200,000,000	200,000,000	0
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	20,324,752	17,038,645	3,286,107
文化芸術振興保全基金	50,000,000	50,000,000	0
周年事業費積立資産	5,000,000	0	5,000,000
特定資産合計	75,324,752	67,038,645	8,286,107
(3) その他固定資産			
什器備品	2,388,212	4,482,408	△ 2,094,196
その他固定資産合計	2,388,212	4,482,408	△ 2,094,196
固定資産合計	277,712,964	271,521,053	6,191,911
資産合計	403,356,868	392,433,098	10,923,770
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	27,726,487	29,479,662	△ 1,753,175
預り金	1,637,748	946,124	691,624
入場料前受金	1,233,200	1,964,300	△ 731,100
預り入場券販売金	3,403,300	36,000	3,367,300
前受金	9,561,250	9,269,650	291,600
賞与引当金	5,359,890	4,649,198	710,692
流動負債合計	48,921,875	46,344,934	2,576,941
2. 固定負債			
退職給付引当金	20,324,752	17,038,645	3,286,107
固定負債合計	20,324,752	17,038,645	3,286,107
負債合計	69,246,627	63,383,579	5,863,048
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	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	134,110,241	129,049,519	5,060,722
(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)	(55,000,000)	(50,000,000)	(5,000,000)
正味財産合計	334,110,241	329,049,519	5,060,722
負債及び正味財産合計	403,356,868	392,433,098	10,923,770

貸借対照表内訳書

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	80,045,462	29,854,326	11,424,086	121,323,874
未収金	2,827,259	22,385	0	2,849,644
前払金	539,853	0	0	539,853
立替金	469,359	0	0	469,359
貯蔵品	224,116	237,058	0	461,174
流動資産合計	84,106,049	30,113,769	11,424,086	125,643,904
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券	100,000,000	0	100,000,000	200,000,000
基本財産合計	100,000,000	0	100,000,000	200,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	0	0	20,324,752	20,324,752
文化芸術振興保全基金	0	0	50,000,000	50,000,000
周年事業費積立資産	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産合計	5,000,000	0	70,324,752	75,324,752
(3) その他固定資産				
什器備品	2,388,212	0	0	2,388,212
その他固定資産合計	2,388,212	0	0	2,388,212
固定資産合計	107,388,212	0	170,324,752	277,712,964
資産合計	191,494,261	30,113,769	181,748,838	403,356,868
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	27,444,987	281,500	0	27,726,487
預り金	1,637,748	0	0	1,637,748
入場料前受金	1,233,200	0	0	1,233,200
預り入場券販売金	3,403,300	0	0	3,403,300
前受金	8,360,250	1,201,000	0	9,561,250
賞与引当金	0	0	5,359,890	5,359,890
流動負債合計	42,079,485	1,482,500	5,359,890	48,921,875
2. 固定負債				
退職給付引当金	0	0	20,324,752	20,324,752
固定負債合計	0	0	20,324,752	20,324,752
負債合計	42,079,485	1,482,500	25,684,642	69,246,627
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄附金	100,000,000	0	100,000,000	200,000,000
指定正味財産合計	100,000,000	0	100,000,000	200,000,000
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(0)	(100,000,000)	(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	49,414,776	28,631,269	56,064,196	134,110,241
(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)	(5,000,000)	(0)	(50,000,000)	(55,000,000)
正味財産合計	149,414,776	28,631,269	156,064,196	334,110,241
負債及び正味財産合計	191,494,261	30,113,769	181,748,838	403,356,868

正味財産増減計算書

令和5年4月1日より令和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			
基本財産運用益	(580,000)	(290,000)	(290,000)
基本財産受取利息	580,000	290,000	290,000
特定資産運用益	(1,340)	(2,034)	(△694)
特定資産受取利息	1,340	2,034	△694
文化会館事業収益	(111,536,961)	(80,120,436)	(31,416,525)
利用料収益	46,023,440	41,658,840	4,364,600
入場料収益	45,544,419	26,230,347	19,314,072
参加料収益	6,811,100	7,013,200	△202,100
負担金収益	1,508,950	728,600	780,350
物品販売収益	428,100	457,800	△29,700
広告料収益	642,000	541,000	101,000
受取会費	1,338,800	1,335,100	3,700
手数料収益	9,210,152	2,155,549	7,054,603
委託料収益	30,000	0	30,000
指定管理料収益	(201,582,305)	(210,304,394)	(△8,722,089)
指定管理料収益	201,582,305	210,304,394	△8,722,089
受取補助金等	(5,340,928)	(12,045,000)	(△6,704,072)
受取補助金	5,340,928	12,045,000	△6,704,072
受取助成金	(3,300,000)	(331,188)	(2,968,812)
受取助成金	3,300,000	331,188	2,968,812
受取寄附金	(340,000)	(355,000)	(△15,000)
受取寄附金	340,000	355,000	△15,000
雑収益	(8,271)	(6,911)	(1,360)
雑収益	8,271	6,911	1,360
経常収益計	322,689,805	303,454,963	19,234,842
(2) 経常費用			
文化会館事業費	(312,795,288)	(318,565,875)	(△5,770,587)
給料手当	58,058,282	62,346,991	△4,288,709
臨時雇賃金	9,219,523	8,556,510	663,013
賞与引当金繰入額	5,204,453	4,467,879	736,574
法定福利厚生費	10,875,942	11,561,769	△685,827
福利厚生費	383,585	405,113	△21,528
退職給付費用	3,190,810	2,056,187	1,134,623
中退共掛金	1,335,087	1,608,322	△273,235
旅費	280,976	548,664	△267,688
減価償却費	2,094,196	5,236,874	△3,142,678
通信運搬費	5,175,979	5,094,258	81,721
消耗什器備品費	136,580	568,574	△431,994
消耗品費	3,166,639	3,781,016	△614,377
印刷製本費	5,166,552	5,323,522	△156,970
修繕費	3,342,730	24,508,976	△21,166,246
賃借料	28,482,252	25,916,198	2,566,054
光熱水費	24,980,635	32,209,320	△7,228,685
保険料	417,780	800,730	△382,950
手数料	2,507,453	1,357,182	1,150,271
調査費	0	14,000	△14,000
租税公課	9,237,062	6,189,375	3,047,687
著作権料	1,167,127	731,873	435,254
委託費	136,595,401	113,320,352	23,275,049
広告宣伝費	1,328,244	1,514,190	△185,946
負担金	448,000	448,000	0
管理費	(4,552,295)	(5,265,785)	(△713,490)
給料手当	1,733,975	2,530,211	△796,236
賞与引当金繰入額	155,437	181,319	△25,882
法定福利厚生費	295,171	429,141	△133,970
福利厚生費	11,455	16,439	△4,984
退職給付費用	95,297	83,446	11,851
中退共掛金	39,874	65,270	△25,396
役員報酬	350,000	235,000	115,000
会議費	70,162	66,197	3,965

正味財産増減計算書
令和5年4月1日より令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
旅費	81,440	12,380	69,060
通信運搬費	40,501	25,577	14,924
消耗品費	22,891	0	22,891
印刷製本費	24,310	0	24,310
保険料	73,500	73,500	0
渉外費	73,126	86,214	△13,088
手数料	4,290	5,720	△1,430
租税公課	78,558	203,425	△124,867
委託費	516,000	661,200	△145,200
広告宣伝費	235,788	54,626	181,162
負担金	650,520	536,120	114,400
経常費用計	317,347,583	323,831,660	△6,484,077
評価損益等調整前当期経常増減額	5,342,222	△20,376,697	25,718,919
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	5,342,222	△20,376,697	25,718,919
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
税引前当期一般正味財産増減額	5,342,222	△20,376,697	25,718,919
法人税、住民税及び事業税	281,500	80,000	201,500
当期一般正味財産増減額	5,060,722	△20,456,697	25,517,419
一般正味財産期首残高	129,049,519	149,506,216	△20,456,697
一般正味財産期末残高	134,110,241	129,049,519	5,060,722
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	(580,000)	(290,000)	(290,000)
基本財産受取利息	580,000	290,000	290,000
一般正味財産への振替額	(△ 580,000)	(△ 290,000)	(△ 290,000)
一般正味財産への振替額	△580,000	△ 290,000	△ 290,000
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	334,110,241	329,049,519	5,060,722

正味財産増減計算書内訳表
令和5年4月1日より令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
	地域の芸術文化の振興を図る事業	地域の芸術文化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					
基本財産運用益	(290,000)	(0)	(290,000)		(580,000)
基本財産受取利息	290,000	0	290,000		580,000
特定資産運用益	(0)	(0)	(1,340)		(1,340)
特定資産受取利息	0	0	1,340		1,340
文化会館事業収益	(106,225,774)	(5,488,437)		(△177,250)	(111,536,961)
利用料収益	43,933,790	2,266,900		△177,250	46,023,440
入場料収益	45,544,419	0			45,544,419
参加料収益	6,811,100	0			6,811,100
負担金収益	1,508,950	0			1,508,950
物品販売収益	428,100	0			428,100
広告料収益	23,000	619,000			642,000
受取会費	0	1,338,800			1,338,800
手数料収益	7,946,415	1,263,737			9,210,152
委託料収益	30,000	0			30,000
指定管理料収益	(184,564,632)	(14,488,615)	(2,529,058)		(201,582,305)
指定管理料収益	184,564,632	14,488,615	2,529,058		201,582,305
受取補助金等	(5,340,928)	(0)	(0)		(5,340,928)
受取補助金	5,340,928	0	0		5,340,928
受取助成金	(3,300,000)	(0)	(0)		(3,300,000)
受取助成金	3,300,000	0	0		0
受取寄附金	(340,000)	(0)	(0)		(340,000)
受取寄附金	340,000	0	0		340,000
雑収益	(0)	(0)	(8,271)		(8,271)
雑収益	0	0	8,271		8,271
経常収益計	300,061,334	19,977,052	2,828,669	△177,250	322,689,805
(2) 経常費用					
文化会館事業費	(294,481,114)	(18,314,174)			(312,795,288)
給料手当	54,949,084	3,109,198			58,058,282
臨時雇賃金	8,527,524	691,999			9,219,523
賞与引当金繰入額	4,925,739	278,714			5,204,453
法定福利厚生費	10,275,241	600,701			10,875,942
福利厚生費	363,045	20,540			383,585
退職給付費用	3,019,932	170,878			3,190,810
中退共掛金	1,263,589	71,498			1,335,087
旅費	274,903	6,073			280,976
減価償却費	1,905,718	188,478			2,094,196
通信運搬費	4,066,808	1,109,171			5,175,979
消耗什器備品費	127,058	9,522			136,580
消耗品費	2,953,064	213,575			3,166,639
印刷製本費	4,799,822	366,730			5,166,552
修繕費	3,008,457	334,273			3,342,730
賃借料	28,257,419	224,833			28,482,252
光熱水費	22,482,574	2,498,061			24,980,635
保険料	376,002	41,778			417,780
手数料	2,355,295	152,158			2,507,453
租税公課	8,531,648	705,414			9,237,062
著作権料	1,167,127	0			1,167,127
委託費	129,074,821	7,520,580			136,595,401
広告宣伝費	1,328,244	0			1,328,244
負担金	448,000	0			448,000

正味財産増減計算書内訳表
令和5年4月1日より令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
	地域の芸術文化の振興 を図る事業	地域の芸術文化の振興 に資する事業			
管理費			(4,729,545)	(△177,250)	(4,552,295)
給料手当			1,733,975		1,733,975
賞与引当金繰入額			155,437		155,437
法定福利厚生費			295,171		295,171
福利厚生費			11,455		11,455
退職給付費用			95,297		95,297
中退共掛金			39,874		39,874
役員報酬			350,000		350,000
会議費			70,162		70,162
旅費			81,440		81,440
通信運搬費			40,501		40,501
消耗品費			22,891		22,891
印刷製本費			24,310		24,310
賃借料			177,250	△177,250	0
保険料			73,500		73,500
渉外費			73,126		73,126
手数料			4,290		4,290
租税公課			78,558		78,558
委託費			516,000		516,000
広告宣伝費			235,788		235,788
負担金			650,520		650,520
経常費用計	294,481,114	18,314,174	4,729,545	△177,250	317,347,583
評価損益等調整前当期経常増減額	5,580,220	1,662,878	△1,900,876	0	5,342,222
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	5,580,220	1,662,878	△1,900,876	0	5,342,222
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
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	5,580,220	1,662,878	△1,900,876	0	5,342,222
他会計振替額	698,171	△698,171	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	6,278,391	964,707	△1,900,876	0	5,342,222
法人税、住民税及び事業税		281,500			281,500
当期一般正味財産増減額	6,278,391	683,207	△1,900,876	0	5,060,722
一般正味財産期首残高	43,136,385	27,948,062	57,965,072	0	129,049,519
一般正味財産期末残高	49,414,776	28,631,269	56,064,196	0	134,110,241
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	(290,000)	(0)	(290,000)	(0)	(580,000)
基本財産受取利息	290,000	0	290,000	0	580,000
一般正味財産への振替額	(△290,000)	(0)	(△290,000)	(0)	(△580,000)
一般正味財産への振替額	△290,000	0	△290,000	0	△580,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	0	100,000,000	0	200,000,000
指定正味財産期末残高	100,000,000	0	100,000,000	0	200,000,000
III 正味財産期末残高	149,414,776	28,631,269	156,064,196	0	334,110,241

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) 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。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産及び無形固定資産
定額法によっている。
リース資産(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)
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
賞与引当金
職員に対する期末勤労手当の支給に備えるため、支給見込み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
期末自己都合要支給退職金額より中退共期末支給予定額を差し引いた額を計上することとしている。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込み方式によっている。
- (5) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
商品及び貯蔵品
個別法に基づく原価法によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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	200,000,000	0	0	200,000,000
小計	200,000,000	0	0	200,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	17,038,645	3,286,107	0	20,324,752
文化芸術振興保全基金	50,000,000	0	0	50,000,000
周年事業費積立資産	0	5,000,000	0	5,000,000
小計	67,038,645	8,286,107	0	75,324,752
合計	267,038,645	8,286,107	0	275,324,752

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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	200,000,000	200,000,000	0	—
小計	200,000,000	200,000,000	0	—
特定資産				
退職給付引当資産	20,324,752	0	0	20,324,752
文化芸術振興保全基金	50,000,000	0	50,000,000	0
周年事業費積立資産	5,000,000	0	5,000,000	0
小計	75,324,752	0	55,000,000	20,324,752
合計	275,324,752	200,000,000	55,000,000	20,324,752

4 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
大阪府公募公債 479	200,000,000	194,060,000	△5,940,000
合計	200,000,000	194,060,000	△5,940,000

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(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	29,039,594	26,651,382	2,388,212
合計	29,039,594	26,651,382	2,388,212

6 指定正味財産からの一般正味財産への振替額の内訳

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息 一般正味財産へ振替	580,000
合計	580,000

7 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
補助金						
地域の芸術環境づくり助成事業	河内長野市(一般財団法人自治総合センター)	—	3,700,000	3,700,000	—	—
指定管理者光熱費及び燃料費 高騰対策緊急支援金	河内長野市	—	1,624,000	1,624,000	—	—
電気利用効率化促進対策事業	資源エネルギー庁	—	16,928	16,928	—	—
助成金						
地域文化施設公演・展示活動 助成事業	(独)日本芸術文化振興会	—	3,000,000	3,000,000	—	—
輝け!子どもパフォーマー事業	大阪府	—	300,000	300,000	—	—
合計		0	8,640,928	8,640,928	0	

附属明細書

令和6年3月31日現在

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、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」に記載のとおりである。

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	17,038,645	3,286,107	0	0	20,324,752
賞与引当金	4,649,198	5,359,890	4,649,198	0	5,359,890

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	金額	
(流動資産)				
現金預金	現金 手元保管	運転資金として	722,847	
	普通預金			
	三菱UFJ銀行河内長野支店(1)	運転資金として	91,087,666	
	三菱UFJ銀行河内長野支店(2)	"	29,315,230	
	郵便振替口座			
	ゆうちょ銀行	運転資金として	198,131	
	未収金	利用者、事業関係先、教室参加者 他に対するもの	施設利用料、助成金、チケット販売金、参加料 他	2,849,644
	前払金	次年度事業準備に係る前払金 他	次年度事業チラシ・ポスター・製作費、次年度先払い経費	539,853
立替金	職員に対するもの	雇用保険個人負担分概算払い	469,359	
貯蔵品	翌事業年度以降事業の用に供する貯蔵品	チケット用紙、チケット袋、友の会会員カード、ゴミシール 他	461,174	
流動資産合計			125,643,904	
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	大阪府公募公債 479	200,000,000	
特定資産	文化芸術振興保全基金	定期預金三菱UFJ銀行河内長野支店	財団運営及び事業の実施において不測の事態に備えるもの	10,000,000
		定期預金りそな銀行河内千代田支店	"	10,000,000
		定期預金三井住友銀行河内長野支店	"	10,000,000
		定期預金紀陽銀行河内長野支店	"	10,000,000
		定期預金南都銀行河内長野支店	"	10,000,000
	退職給付引当資産	定期預金三菱UFJ銀行河内長野支店	職員8名の退職金支払に備え積み立てている	20,324,752
周年事業費積立資産	定期預金三菱UFJ銀行河内長野支店	公益目的保有財産であり、河内長野市立文化会館40周年記念事業の実施費用に充てるため、特定費用準備資金として保有している	5,000,000	
その他固定資産	什器備品	文化会館備品(文化会館)	公益目的保有財産であり、公益目的事業と収益事業等で使用している共用財産である	2,388,212
固定資産合計			277,712,964	
資産合計			403,356,868	
(流動負債)				
未払金	職員に対するもの、委託業者及び光熱水購入先等に対するもの 他	3月業務終了分委託料、3月分賃金・残業手当、3月分光熱水費、消費税、法人税 他	27,726,487	
		源泉所得税、社会保険料個人負担分 他	1,637,748	
		前売り入場券販売金	1,233,200	
		受託販売した入場券販売金の内未精算のもの	3,403,300	
		令和6年度施設利用料、令和6年度友の会会費 他	9,561,250	
		職員の令和6年6月期末勤勉手当のうち令和5年度に属するもの	5,359,890	
流動負債合計			48,921,875	
(固定負債)				
退職給付引当金	職員に対するもの	職員8名の退職給付に係る引当金	20,324,752	
固定負債合計			20,324,752	
負債合計			69,246,627	
正味財産			334,110,241	

監査報告書

令和6年5月23日

公益財団法人河内長野市文化振興財団
理事長 柴理梨 殿

公益財団法人河内長野市文化振興財団

監事 中西正人 ㊟

公益財団法人河内長野市文化振興財団

監事 西尾元嗣 ㊟

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの事業年度における業務及び会計の監査を行いました。

その結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査方法の概要

- (1) 業務監査については、理事の業務執行状況を確認し、関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続きを用いて、業務執行の妥当性を検討しました。
- (2) 会計監査については、帳簿並びに関係書類の閲覧等必要と思われる監査手続きを用いて、計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の正当性を検討しました。

2. 監査意見

- (1) 事業実施報告書の内容は、法令及び定款に従い法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 理事の職務の執行に関する不正の行為、又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- (3) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。