

令和5年度

決算報告書

公益財団法人北九州市芸術文化振興財団

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	281,846,170	284,846,763	△ 3,000,593
未収金	58,672,109	102,927,961	△ 44,255,852
棚卸資産	0	79,178	△ 79,178
貯蔵品	1,735	0	1,735
前払金	1,091,680	1,056,130	35,550
流動資産合計	341,611,694	388,910,032	△ 47,298,338
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	20,290,401	18,801,114	1,489,287
施設利便性向上事業積立資産	26,417,100	27,264,100	△ 847,000
記念公演事業積立資産	0	29,585,300	△ 29,585,300
埋蔵文化財整理活用事業積立資産	15,067,658	12,304,251	2,763,407
情報発信力強化事業積立資産	30,342,961	40,000,000	△ 9,657,039
指定管理施設備品購入積立資産	33,716,000	10,700,000	23,016,000
特定資産合計	125,834,120	138,654,765	△ 12,820,645
(3) その他固定資産			
什器備品	1,559,637	2,139,320	△ 579,683
ソフトウェア	3,282,950	4,121,150	△ 838,200
その他固定資産合計	4,842,587	6,260,470	△ 1,417,883
固定資産合計	135,676,707	149,915,235	△ 14,238,528
資産合計	477,288,401	538,825,267	△ 61,536,866
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	146,982,402	162,032,660	△ 15,050,258
未払消費税等	8,262,100	9,321,800	△ 1,059,700
前受金	30,751,600	70,278,695	△ 39,527,095
預り金	8,829,308	8,117,898	711,410
未払法人税等	141,000	368,700	△ 227,700
賞与引当金	26,454,186	25,110,994	1,343,192
流動負債合計	221,420,596	275,230,747	△ 53,810,151
2. 固定負債			
退職給付引当金	20,290,401	18,801,114	1,489,287
固定負債合計	20,290,401	18,801,114	1,489,287
負債合計	241,710,997	294,031,861	△ 52,320,864
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	3,282,950	5,287,106	△ 2,004,156
指定正味財産合計	3,282,950	5,287,106	△ 2,004,156
(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)
2. 一般正味財産	232,294,454	239,506,300	△ 7,211,846
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(71,827,719)	(109,153,651)	(△ 37,325,932)
正味財産合計	235,577,404	244,793,406	△ 9,216,002
負債及び正味財産合計	477,288,401	538,825,267	△ 61,536,866

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	208,287,432	54,005,717	19,553,021		281,846,170
未収金	57,074,331	1,590,158	7,620		58,672,109
貯蔵品	1,735	0	0		1,735
前払金	986,280	105,400	0		1,091,680
流動資産合計	266,349,778	55,701,275	19,560,641	0	341,611,694
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産定期預金	5,000,000	0	0		5,000,000
基本財産合計	5,000,000	0	0	0	5,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	20,290,401	0	0		20,290,401
施設利便性向上事業積立資産	26,417,100	0	0		26,417,100
記念公演事業積立資産	0	0	0		0
埋蔵文化財整理活用事業積立資産	15,067,658	0	0		15,067,658
情報発信力強化事業積立資産	30,342,961	0	0		30,342,961
指定管理施設備品購入積立資産	33,716,000	0	0		33,716,000
特定資産合計	125,834,120	0	0	0	125,834,120
(3) その他固定資産					
什器備品	1,559,637	0	0		1,559,637
ソフトウェア	3,282,950	0	0		3,282,950
その他固定資産合計	4,842,587	0	0	0	4,842,587
固定資産合計	135,676,707	0	0	0	135,676,707
資産合計	402,026,485	55,701,275	19,560,641	0	477,288,401
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	133,676,722	11,440,172	1,865,508		146,982,402
未払消費税等	8,190,840	0	71,260		8,262,100
前受金	30,751,600	0	0		30,751,600
預り金	8,060,639	636,366	132,303		8,829,308
未払法人税等	0	141,000	0		141,000
賞与引当金	24,144,554	491,310	1,818,322		26,454,186
流動負債合計	204,824,355	12,708,848	3,887,393	0	221,420,596
2. 固定負債					
退職給付引当金	20,290,401	0	0		20,290,401
固定負債合計	20,290,401	0	0	0	20,290,401
負債合計	225,114,756	12,708,848	3,887,393	0	241,710,997
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
地方公共団体補助金	3,282,950	0	0		3,282,950
指定正味財産合計	3,282,950	0	0	0	3,282,950
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	173,628,779	42,992,427	15,673,248	0	232,294,454
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(0)	(0)	(0)	(5,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(71,827,719)	(0)	(0)	(0)	(71,827,719)
正味財産合計	176,911,729	42,992,427	15,673,248	0	235,577,404
負債及び正味財産合計	402,026,485	55,701,275	19,560,641	0	477,288,401

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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	100	100	0
基本財産運用益計	100	100	0
特定資産運用益			
特定資産受取利息	500	500	0
特定資産運用益計	500	500	0
受取会費			
メンバーズ会費収益	1,269,605	625,165	644,440
受取会費計	1,269,605	625,165	644,440
事業収益			
指定管理事業収益	1,173,037,072	1,182,052,837	△ 9,015,765
市受託事業収益	130,016,000	101,645,200	28,370,800
文化振興事業収益	80,259,051	90,800,775	△ 10,541,724
出版事業収益	71,994	99,151	△ 27,157
埋蔵文化財事業収益	50,114,500	42,027,000	8,087,500
手数料収益	2,861,747	2,839,404	22,343
商品販売収益	236,000	364,000	△ 128,000
事業収益計	1,436,596,364	1,419,828,367	16,767,997
受取補助金等			
受取国庫補助金	38,277,913	67,359,038	△ 29,081,125
受取地方公共団体補助金	153,597,692	167,782,484	△ 14,184,792
受取民間助成金	5,660,000	5,984,000	△ 324,000
受取補助金等振替額	2,004,156	288,620	1,715,536
受取補助金等計	199,539,761	241,414,142	△ 41,874,381
受取負担金			
受取負担金	3,070,500	3,262,000	△ 191,500
受取負担金計	3,070,500	3,262,000	△ 191,500
雑収益			
雑収益	561,065	704,852	△ 143,787
雑収益計	561,065	704,852	△ 143,787
経常収益計	1,641,037,895	1,665,835,126	△ 24,797,231
(2) 経常費用			
事業費			
期首棚卸高	79,178	0	79,178
仕入高	0	201,300	△ 201,300
期末棚卸高	0	△ 79,178	79,178
役員報酬	6,356,790	6,303,580	53,210
給料手当	221,203,743	206,704,644	14,499,099
臨時雇賃金	79,732,344	71,178,984	8,553,360
退職給付費用	1,489,287	1,295,983	193,304
賞与引当金繰入	24,635,864	23,484,005	1,151,859
福利厚生費	57,414,646	53,617,293	3,797,353
会議費	9,134	47,113	△ 37,979
旅費交通費	6,284,190	3,744,040	2,540,150
招聘旅費交通費	26,632,358	31,822,012	△ 5,189,654
通信運搬費	11,018,502	9,670,684	1,347,818
什器備品減価償却費	746,663	1,299,702	△ 553,039
ソフトウェア減価償却費	838,200	69,850	768,350
消耗什器備品費	512,413	1,849,095	△ 1,336,682
消耗品費	18,482,495	13,781,192	4,701,303
修繕費	12,524,900	6,139,474	6,385,426
印刷製本費	14,738,140	16,065,532	△ 1,327,392
燃料費	645,705	239,950	405,755
光熱水料費	27,293,587	32,175,922	△ 4,882,335
賃借料	37,962,111	26,231,877	11,730,234
著作権使用料	810,143	429,238	380,905
保険料	2,611,681	2,562,048	49,633
諸謝金	18,574,971	20,070,002	△ 1,495,031

科目	当年度	前年度	増減
租税公課	37,552,640	38,802,555	△ 1,249,915
支払負担金	450,003,761	456,126,842	△ 6,123,081
支払助成金	16,540,000	26,100,000	△ 9,560,000
委託費	503,497,099	505,625,685	△ 2,128,586
工事請負費	2,961,640	1,799,600	1,162,040
支払手数料	7,595,147	8,018,269	△ 423,122
広告宣伝費	23,782,136	18,629,102	5,153,034
諸会費	287,080	195,459	91,621
ケータリング費	2,012,761	1,576,932	435,829
雑費	549,511	2,557,396	△ 2,007,885
事業費計	1,615,378,820	1,588,336,182	27,042,638
管理費			
役員報酬	366,000	358,000	8,000
給料手当	17,172,634	21,189,408	△ 4,016,774
臨時雇賃金	1,294,796	3,588,598	△ 2,293,802
賞与引当金繰入	1,818,322	1,626,989	191,333
福利厚生費	3,975,845	4,963,607	△ 987,762
会議費	16,954	49,005	△ 32,051
旅費交通費	385,740	346,670	39,070
通信運搬費	300,549	375,330	△ 74,781
消耗什器備品費	0	36,828	△ 36,828
消耗品費	609,312	570,941	38,371
印刷製本費	347,240	257,620	89,620
燃料費	13,204	16,103	△ 2,899
賃借料	2,103,507	2,164,562	△ 61,055
保険料	68,090	65,080	3,010
諸謝金	1,290,600	1,157,390	133,210
租税公課	1,652,160	2,127,645	△ 475,485
支払負担金	133,100	24,000	109,100
支払助成金	0	4,040,000	△ 4,040,000
委託費	935,240	782,760	152,480
支払手数料	18,020	25,300	△ 7,280
諸会費	171,000	141,000	30,000
雑費	57,608	54,904	2,704
管理費計	32,729,921	43,961,740	△ 11,231,819
経常費用計	1,648,108,741	1,632,297,922	15,810,819
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,070,846	33,537,204	△ 40,608,050
当期経常増減額	△ 7,070,846	33,537,204	△ 40,608,050
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	△ 7,070,846	33,537,204	△ 40,608,050
法人税、住民税及び事業税	141,000	368,700	△ 227,700
当期一般正味財産増減額	△ 7,211,846	33,168,504	△ 40,380,350
一般正味財産期首残高	239,506,300	206,337,796	33,168,504
一般正味財産期末残高	232,294,454	239,506,300	△ 7,211,846
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	0	5,287,106	△ 5,287,106
受取補助金等計	0	5,287,106	△ 5,287,106
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	2,004,156	288,620	1,715,536
当期指定正味財産増減額	△ 2,004,156	4,998,486	△ 7,002,642
指定正味財産期首残高	5,287,106	288,620	4,998,486
指定正味財産期末残高	3,282,950	5,287,106	△ 2,004,156
III 正味財産期末残高	235,577,404	244,793,406	△ 9,216,002

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			収益事業等会計			法人会計	内部取引等消去	合計
	芸術文化 振興事業	埋蔵文化財 事業	小計	自販機等 販売事業	市有施設 維持管理事業	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	100	0	100	0	0	0	0	0	100
基本財産運用益計	100	0	100	0	0	0	0	0	100
特定資産運用益									
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	500	0	500
特定資産運用益計	0	0	0	0	0	0	500	0	500
受取会費									
メンバーズ会費収益	1,269,605	0	1,269,605	0	0	0	0	0	1,269,605
受取会費計	1,269,605	0	1,269,605	0	0	0	0	0	1,269,605
事業収益									
指定管理事業収益	1,048,019,710	378,000	1,048,397,710	0	99,189,000	99,189,000	25,450,362	0	1,173,037,072
市受託事業収益	7,300,000	122,716,000	130,016,000	0	0	0	0	0	130,016,000
文化振興事業収益	80,259,051	0	80,259,051	0	0	0	0	0	80,259,051
出版事業収益	0	0	0	71,994	0	71,994	0	0	71,994
埋蔵文化財事業収益	0	50,114,500	50,114,500	0	0	0	0	0	50,114,500
手数料収益	0	0	0	2,861,747	0	2,861,747	0	0	2,861,747
商品販売収益	0	0	0	236,000	0	236,000	0	0	236,000
事業収益計	1,135,578,761	173,208,500	1,308,787,261	3,169,741	99,189,000	102,358,741	25,450,362	0	1,436,596,364
受取補助金等									
受取国庫補助金	38,277,913	0	38,277,913	0	0	0	0	0	38,277,913
受取地方公共団体補助金	146,469,565	0	146,469,565	0	0	0	7,128,127	0	153,597,692
受取民間助成金	5,660,000	0	5,660,000	0	0	0	0	0	5,660,000
受取補助金等振替額	2,004,156	0	2,004,156	0	0	0	0	0	2,004,156
受取補助金等計	192,411,634	0	192,411,634	0	0	0	7,128,127	0	199,539,761
受取負担金									
受取負担金	3,070,500	0	3,070,500	0	0	0	0	0	3,070,500
受取負担金計	3,070,500	0	3,070,500	0	0	0	0	0	3,070,500
雑収益									
雑収益	35,000	0	35,000	425,840	0	425,840	100,225	0	561,065
雑収益計	35,000	0	35,000	425,840	0	425,840	100,225	0	561,065
経常収益計	1,332,365,600	173,208,500	1,505,574,100	3,595,581	99,189,000	102,784,581	32,679,214	0	1,641,037,895
(2) 経常費用									
事業費									
期首棚卸高	0	0	0	79,178	0	79,178	0	0	79,178
仕入高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
期末棚卸高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
役員報酬	5,978,790	378,000	6,356,790	0	0	0	0	0	6,356,790
給料手当	192,288,593	25,099,639	217,388,232	0	3,815,511	3,815,511	0	0	221,203,743
臨時雇賃金	18,660,275	61,072,069	79,732,344	0	0	0	0	0	79,732,344
退職給付費用	0	1,489,287	1,489,287	0	0	0	0	0	1,489,287
賞与引当金繰入	21,215,256	2,929,298	24,144,554	0	491,310	491,310	0	0	24,635,864
福利厚生費	46,140,949	10,396,459	56,537,408	0	877,238	877,238	0	0	57,414,646
会議費	9,134	0	9,134	0	0	0	0	0	9,134
旅費交通費	5,472,270	796,380	6,268,650	0	15,540	15,540	0	0	6,284,190
招聘旅費交通費	26,563,668	68,690	26,632,358	0	0	0	0	0	26,632,358
通信運搬費	10,017,774	811,655	10,829,429	6,017	183,056	189,073	0	0	11,018,502
什器備品減価償却費	454,231	292,432	746,663	0	0	0	0	0	746,663
ソフトウェア減価償却費	838,200	0	838,200	0	0	0	0	0	838,200
消耗什器備品費	512,413	0	512,413	0	0	0	0	0	512,413
消耗品費	10,712,543	5,359,011	16,071,554	390,550	2,020,391	2,410,941	0	0	18,482,495
修繕費	2,178,220	726,000	2,904,220	0	9,620,680	9,620,680	0	0	12,524,900
印刷製本費	11,174,799	3,563,341	14,738,140	0	0	0	0	0	14,738,140
燃料費	164,700	481,005	645,705	0	0	0	0	0	645,705
光熱水料費	0	3,538,039	3,538,039	112,990	23,642,558	23,755,548	0	0	27,293,587
貸借料	21,907,504	15,251,570	37,159,074	308,965	494,072	803,037	0	0	37,962,111
著作権使用料	810,143	0	810,143	0	0	0	0	0	810,143
保険料	1,486,051	1,020,230	2,506,281	0	105,400	105,400	0	0	2,611,681
諸謝金	18,523,371	51,600	18,574,971	0	0	0	0	0	18,574,971
租税公課	27,770,953	9,151,726	36,922,679	177,973	451,988	629,961	0	0	37,552,640
支払負担金	449,526,854	1,000	449,527,854	475,643	264	475,907	0	0	450,003,761
支払助成金	16,540,000	0	16,540,000	0	0	0	0	0	16,540,000
委託費	418,572,336	26,829,698	445,402,034	0	58,095,065	58,095,065	0	0	503,497,099
工事請負費	1,932,480	1,029,160	2,961,640	0	0	0	0	0	2,961,640
支払手数料	7,493,112	84,190	7,577,302	12,310	5,535	17,845	0	0	7,595,147
広告宣伝費	23,782,136	0	23,782,136	0	0	0	0	0	23,782,136
諸会費	262,080	25,000	287,080	0	0	0	0	0	287,080
ケータリング費	2,012,761	0	2,012,761	0	0	0	0	0	2,012,761
雑費	549,346	0	549,346	165	0	165	0	0	549,511
事業費計	1,343,550,942	170,445,479	1,513,996,421	1,563,791	99,818,608	101,382,399	0	0	1,615,378,820

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
	芸術文化 振興事業	埋蔵文化財 事業	小計	自販機等 販売事業	市有施設 維持管理事業	小計			
管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	366,000	0	366,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	17,172,634	0	17,172,634
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	1,294,796	0	1,294,796
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0	1,818,322	0	1,818,322
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	3,975,845	0	3,975,845
会議費	0	0	0	0	0	0	16,954	0	16,954
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	385,740	0	385,740
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	300,549	0	300,549
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0	0	0	609,312	0	609,312
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	347,240	0	347,240
燃料費	0	0	0	0	0	0	13,204	0	13,204
賃借料	0	0	0	0	0	0	2,103,507	0	2,103,507
保険料	0	0	0	0	0	0	68,090	0	68,090
諸謝金	0	0	0	0	0	0	1,290,600	0	1,290,600
租税公課	0	0	0	0	0	0	1,652,160	0	1,652,160
支払負担金	0	0	0	0	0	0	133,100	0	133,100
支払助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
委託費	0	0	0	0	0	0	935,240	0	935,240
支払手数料	0	0	0	0	0	0	18,020	0	18,020
諾会費	0	0	0	0	0	0	171,000	0	171,000
雑費	0	0	0	0	0	0	57,608	0	57,608
管理費計	0	0	0	0	0	0	32,729,921	0	32,729,921
経常費用計	1,343,550,942	170,445,479	1,513,996,421	1,563,791	99,818,608	101,382,399	32,729,921	0	1,648,108,741
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 11,185,342	2,763,021	△ 8,422,321	2,031,790	△ 629,608	1,402,182	△ 50,707	0	△ 7,070,846
当期経常増減額	△ 11,185,342	2,763,021	△ 8,422,321	2,031,790	△ 629,608	1,402,182	△ 50,707	0	△ 7,070,846
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
(2) 経常外費用									
経常外費用計	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
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 11,185,342	2,763,021	△ 8,422,321	2,031,790	△ 629,608	1,402,182	△ 50,707	0	△ 7,070,846
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 11,185,342	2,763,021	△ 8,422,321	2,031,790	△ 629,608	1,402,182	△ 50,707	0	△ 7,070,846
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	141,000	141,000	0	0	141,000
当期一般正味財産増減額	△ 11,185,342	2,763,021	△ 8,422,321	2,031,790	△ 770,608	1,261,182	△ 50,707	0	△ 7,211,846
一般正味財産期首残高	175,202,985	6,848,115	182,051,100	12,833,916	28,897,329	41,731,245	15,723,955	0	239,506,300
一般正味財産期末残高	164,017,643	9,611,136	173,628,779	14,865,706	28,126,721	42,992,427	15,673,248	0	232,294,454
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金等									
受取地方公共団体補助金		0	0	0	0	0	0	0	0
受取補助金等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額									
一般正味財産への振替額	2,004,156	0	2,004,156	0	0	0	0	0	2,004,156
当期指定正味財産増減額	△ 2,004,156	0	△ 2,004,156	0	0	0	0	0	△ 2,004,156
指定正味財産期首残高	5,287,106	0	5,287,106	0	0	0	0	0	5,287,106
指定正味財産期末残高	3,282,950	0	3,282,950	0	0	0	0	0	3,282,950
III 正味財産期末残高	167,300,593	9,611,136	176,911,729	14,865,706	28,126,721	42,992,427	15,673,248	0	235,577,404

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記
該当なし

2. 重要な会計方針

- (1) この財務諸表等は、公益法人会計基準及び同運用指針（平成20年4月11日 令和2年5月15日改正 内閣府公益認定等委員会）及び同実務指針（平成31年3月19日改正 日本公認会計士協会）に準拠して作成している。なお、会計区分は移行認定に係る行政庁からの決定処分にもとづいている。
- (2) 退職給付引当金の計上基準
退職給付引当金は、職員の退職給付に備えるため、職員退職手当支給規程に基づく期末要支給額を計上している。
- (3) 賞与引当金の計上基準
賞与引当金は、来期に職員に対して支給する賞与の支給額を見積り、当期の負担と考えられる金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。
- (5) 固定資産の減価償却処理
固定資産の減価償却については、耐用年数及び償却率によって建物附属設備・ソフトウェアは定額法、什器備品は定率法により行っている。

3. 会計方針の変更
該当なし

4. 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				
基本財産定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
小計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	18,801,114	1,489,287	0	20,290,401
施設利便性向上事業積立資産	27,264,100	0	847,000	26,417,100
記念公演事業積立資産	29,585,300	0	29,585,300	0
情報発信力強化事業積立資産	40,000,000	0	9,657,039	30,342,961
指定管理施設備品購入準備積立資産	10,700,000	23,016,000	0	33,716,000
埋蔵文化財整理活用事業積立資産	12,304,251	6,205,000	3,441,593	15,067,658
小計	138,654,765	30,710,287	43,530,932	125,834,120
合計	143,654,765	30,710,287	43,530,932	130,834,120

5. 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				
基本財産定期預金	5,000,000	—	(5,000,000)	—
小計	5,000,000	—	(5,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	20,290,401	—	—	(20,290,401)
施設利便性向上事業積立資産	26,417,100	—	(26,417,100)	—
記念公演事業積立資産	0	—	—	—
情報発信力強化事業積立資産	30,342,961	—	(30,342,961)	—
指定管理施設備品購入準備積立資産	33,716,000	—	(33,716,000)	—
埋蔵文化財整理活用事業積立資産	15,067,658	—	(15,067,658)	—
小計	125,834,120	—	(105,543,719)	(20,290,401)
合計	130,834,120	—	(110,543,719)	(20,290,401)

6. 担保に供している資産
該当なし

7. 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
その他固定資産			
什器備品	5,887,938	4,328,301	1,559,637
建物附属設備	280,164	280,164	0
ソフトウェア	4,191,000	908,050	3,282,950
小計	10,359,102	5,516,515	4,842,587
合計	10,359,102	5,516,515	4,842,587

8. 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

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	58,672,109	0	58,672,109
合計	58,672,109	0	58,672,109

9. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし

10. 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

該当なし

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

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	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						
文化芸術振興費補助金	文化庁	0	38,277,913	38,277,913	0	
芸術文化活性化事業補助金	北九州市	0	121,597,692	121,597,692	0	
文化芸術活動活性化支援事業補助金	北九州市	1,165,956	20,000,000	21,165,956	0	
文化芸術情報発信機能強化事業補助金	北九州市	4,121,150	12,000,000	12,838,200	3,282,950	指定正味財産
助成金						
地域の文化・芸術活動助成金	地域創造	0	5,660,000	5,660,000	0	
合計		5,287,106	197,535,605	199,539,761	3,282,950	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産名称	交付者	振替額
受取地方公共団体補助金	北九州市	2,004,156
合計		2,004,156

14. 関連当事者との取引の内容

該当なし

15. 重要な後発事象

該当なし

16. その他

該当なし

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	基本財産定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
	基本財産計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産	退職給付引当資産	18,801,114	1,489,287	0	20,290,401
	施設利便性向上事業積立資産	27,264,100	0	847,000	26,417,100
	記念公演事業積立資産	29,585,300	0	29,585,300	0
	情報発信力強化事業積立資産	40,000,000	0	9,657,039	30,342,961
	指定管理施設備品購入準備積立資産	10,700,000	23,016,000	0	33,716,000
	埋蔵文化財整理活用事業積立資産	12,304,251	6,205,000	3,441,593	15,067,658
	特定資産計	138,654,765	30,710,287	43,530,932	125,834,120
その他固定資産	什器備品	2,139,320	166,980	746,663	1,559,637
	ソフトウェア	4,121,150	0	838,200	3,282,950
	その他固定資産計	6,260,470	166,980	1,584,863	4,842,587

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	25,110,994	26,454,186	25,110,994	0	26,454,186
退職給付引当金	18,801,114	1,489,287	0	0	20,290,401

附属明細書

正味財産増減計算書を補足する重要な事項はない。

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	手元保管	つり銭準備金及び運転資金として保有している	1,657,826
	普通預金	福岡銀行 北九州市庁内支店	運転資金として保有している	280,188,344
	現金預金合計			281,846,170
	未収金		指定管理収入、事業収入、助成金等の未収金	58,672,109
	貯蔵品		プリペイドカードの残高	1,735
	前払金		次年度事業に係る経費の前払金	1,091,680
流動資産合計				341,611,694
(固定資産)				
基本財産	基本財産定期預金	みずほ信託銀行 北九州支店	公益目的保有財産であり、運用益を事業の財源として使用している	5,000,000
	特定資産			
特定資産	退職給付引当資産	福岡銀行 北九州市庁内支店 大和ネクスト銀行 エビス支店	固有職員の退職金の支払いに備えたもの	20,290,401
	施設利便性向上事業積立資産	福岡銀行 北九州市庁内支店	北九州芸術劇場・響ホール・大手町練習場の利用者の利便性を向上する取組みを実施する	26,417,100
	記念公演事業積立資産	福岡銀行 北九州市庁内支店	響ホール開館30周年・北九州芸術劇場開館20周年を記念して、令和5年度に公演事業を実施する	0
	情報発信力強化事業積立資産	福岡銀行 北九州市庁内支店	各種公演事業や財団、指定管理施設等についての情報をより多くのお客様に届けるため、様々なメディアやSNS等のツールを活用し、より積極的に情報発信を行う	30,342,961
	指定管理施設備品購入準備積立資産	福岡銀行 北九州市庁内支店	指定管理事業者として施設管理を行っている、北九州芸術劇場、響ホールの備品の新規購入又は更新費用に充当する	33,716,000
	埋蔵文化財整理活用事業積立資産	福岡銀行 北九州市庁内支店	発掘調査における出土品をより良い状態で保存するための環境整備及び、文化財を活用した市民対象の事業を実施する	15,067,658
その他 固定資産	什器備品		芸術劇場で使用する音響設備・鋼管製移動式足場・折り畳み作業台埋蔵文化財発掘調査で使用使用する測量機器等	1,559,637
	ソフトウェア		北九州市の文化芸術情報を発信するためのポータルサイト	3,282,950
固定資産合計				135,676,707
資産合計				477,288,401
(流動負債)	未払金		業者に対する事業経費の未払い分、市への返還金等	146,982,402
	未払消費税等		消費税の未払い分	8,262,100
	前受金		次年度に係るチケット等の事業収入、埋蔵文化財発掘調査整理事業収入等	30,751,600
	預り金		所得税、住民税、社会保険料、受託チケット代の預り分、物販収入の預り分等	8,829,308
	未払法人税等		法人税の未払い分	141,000
	賞与引当金		職員の夏季賞与の支払いに備えたもの	26,454,186
流動負債合計				221,420,596
(固定負債)	退職給付引当金		一般職員の退職金の支払いに備えたもの	20,290,401
固定負債合計				20,290,401
負債合計				241,710,997
正味財産				235,577,404