

令和7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 8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	276,518,414	324,327,682	△ 47,809,268
未収金	86,820,529	51,072,470	35,748,059
貯蔵品	628,889	1,050	627,839
前払金	105,400	1,138,210	△ 1,032,810
流動資産合計	364,073,232	376,539,412	△ 12,466,180
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	21,949,896	20,090,743	1,859,153
施設利便性向上事業積立資産	33,218,130	43,290,390	△ 10,072,260
埋蔵文化財整理活用事業積立資産	24,578,290	26,784,658	△ 2,206,368
情報発信力強化事業積立資産	42,385,399	47,580,111	△ 5,194,712
指定管理施設備品購入積立資産	9,300,000	33,716,000	△ 24,416,000
公益目的事業における雇用確保事業積立資産	59,726,000	0	59,726,000
特定資産合計	191,157,715	171,461,902	19,695,813
(3) その他固定資産			
什器備品	1,055,310	1,674,701	△ 619,391
出資金	10,000	0	10,000
ソフトウェア	2,639,450	3,753,090	△ 1,113,640
その他固定資産合計	3,704,760	5,427,791	△ 1,723,031
固定資産合計	199,862,475	181,889,693	17,972,782
資産合計	563,935,707	558,429,105	5,506,602
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	124,622,137	185,224,875	△ 60,602,738
未払消費税等	7,942,300	16,299,600	△ 8,357,300
前受金	52,007,125	14,606,997	37,400,128
預り金	34,874,160	10,050,776	24,823,384
未払法人税等	141,000	141,000	0
賞与引当金	28,125,173	29,117,570	△ 992,397
流動負債合計	247,711,895	255,440,818	△ 7,728,923
2. 固定負債			
退職給付引当金	21,949,896	20,090,743	1,859,153
固定負債合計	21,949,896	20,090,743	1,859,153
負債合計	269,661,791	275,531,561	△ 5,869,770
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
地方公共団体補助金	1,606,550	2,444,750	△ 838,200
指定正味財産合計	1,606,550	2,444,750	△ 838,200
(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			
(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)	(169,207,819)	(151,371,159)	(17,836,660)
正味財産合計	294,273,916	282,897,544	11,376,372
負債及び正味財産合計	563,935,707	558,429,105	5,506,602

貸借対照表内訳表

令和 8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	204,729,978	53,062,496	18,725,940		276,518,414
未収金	80,260,019	6,560,510	0		86,820,529
貯蔵品	591,869	0	37,020		628,889
前払金	0	105,400	0		105,400
流動資産合計	285,581,866	59,728,406	18,762,960	0	364,073,232
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	21,949,896	0	0		21,949,896
施設利便性向上事業積立資産	33,218,130	0	0		33,218,130
埋蔵文化財整理活用事業積立資産	24,578,290	0	0		24,578,290
情報発信力強化事業積立資産	42,385,399	0	0		42,385,399
指定管理施設備品購入積立資産	9,300,000	0	0		9,300,000
公益目的事業における雇用確保事業積立資産	59,726,000	0	0		59,726,000
特定資産合計	191,157,715	0	0	0	191,157,715
(3) その他固定資産					
什器備品	1,055,310	0	0		1,055,310
出資金	10,000	0	0		10,000
ソフトウェア	1,606,550	0	1,032,900		2,639,450
その他固定資産合計	2,671,860	0	1,032,900	0	3,704,760
固定資産合計	198,829,575	0	1,032,900	0	199,862,475
資産合計	484,411,441	59,728,406	19,795,860	0	563,935,707
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	111,865,773	11,557,838	1,198,526		124,622,137
未払消費税等	7,028,010	0	914,290		7,942,300
前受金	52,007,125	0	0		52,007,125
預り金	32,889,598	1,892,059	92,503		34,874,160
未払法人税等	0	141,000	0		141,000
賞与引当金	24,846,074	559,014	2,720,085		28,125,173
流動負債合計	228,636,580	14,149,911	4,925,404	0	247,711,895
2. 固定負債					
退職給付引当金	21,949,896	0	0		21,949,896
固定負債合計	21,949,896	0	0	0	21,949,896
負債合計	250,586,476	14,149,911	4,925,404	0	269,661,791
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
地方公共団体補助金	1,606,550	0	0		1,606,550
指定正味財産合計	1,606,550	0	0	0	1,606,550
(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					
(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)	(169,207,819)	(0)	(0)	(0)	(169,207,819)
正味財産合計	233,824,965	45,578,495	14,870,456	0	294,273,916
負債及び正味財産合計	484,411,441	59,728,406	19,795,860	0	563,935,707

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8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	1,250	100	1,150
基本財産運用益計	1,250	100	1,150
特定資産運用益			
特定資産受取利息	13,000	501	12,499
特定資産運用益計	13,000	501	12,499
受取会費			
メンバーズ会費収益	1,309,310	1,282,985	26,325
受取会費計	1,309,310	1,282,985	26,325
事業収益			
指定管理事業収益	1,265,834,000	1,205,231,919	60,602,081
市受託事業収益	148,728,000	210,037,541	△ 61,309,541
文化振興事業収益	59,906,806	160,541,202	△ 100,634,396
出版事業収益	47,505	68,964	△ 21,459
埋蔵文化財事業収益	23,660,300	17,894,700	5,765,600
手数料収益	3,296,335	3,626,017	△ 329,682
事業収益計	1,501,472,946	1,597,400,343	△ 95,927,397
受取補助金等			
受取国庫補助金	21,311,212	23,142,000	△ 1,830,788
受取地方公共団体補助金	125,890,195	120,590,453	5,299,742
受取民間助成金	4,610,000	6,493,000	△ 1,883,000
受取補助金等振替額	838,200	838,200	0
受取補助金等計	152,649,607	151,063,653	1,585,954
受取負担金			
受取負担金	3,050,300	3,046,500	3,800
受取負担金計	3,050,300	3,046,500	3,800
受取寄付金			
受取寄付金	260,000	0	260,000
受取寄付金計	260,000	0	260,000
受取協賛金			
受取協賛金	1,381,500	0	1,381,500
受取協賛金計	1,381,500	0	1,381,500
雑収益			
雑収益	833,127	622,059	211,068
雑収益計	833,127	622,059	211,068
経常収益計	1,660,971,040	1,753,416,141	△ 92,445,101
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	6,463,000	6,338,000	125,000
給料手当	232,302,541	220,174,394	12,128,147
臨時雇賃金	70,213,124	99,284,700	△ 29,071,576
退職給付費用	1,859,153	1,839,369	19,784
賞与引当金繰入	25,405,088	26,784,464	△ 1,379,376
福利厚生費	57,139,468	56,141,915	997,553
会議費	3,552	38,304	△ 34,752
旅費交通費	4,658,820	4,625,550	33,270
招聘旅費交通費	31,750,810	29,582,821	2,167,989
通信運搬費	6,274,127	6,691,407	△ 417,280
什器備品減価償却費	1,381,336	808,285	573,051
ソフトウェア減価償却費	838,200	838,200	0
消耗什器備品費	547,270	3,037,567	△ 2,490,297
消耗品費	20,292,263	28,054,501	△ 7,762,238
修繕費	11,540,254	9,752,964	1,787,290
印刷製本費	13,723,264	13,170,388	552,876
燃料費	317,113	619,309	△ 302,196
光熱水料費	33,919,600	33,960,734	△ 41,134

科目	当年度	前年度	増減
賃借料	39,215,663	38,130,420	1,085,243
著作権使用料	463,766	509,824	△ 46,058
保険料	2,646,010	2,533,707	112,303
諸謝金	18,825,423	18,097,211	728,212
租税公課	40,042,610	44,016,400	△ 3,973,790
支払負担金	465,961,934	448,719,182	17,242,752
支払助成金	4,140,000	3,430,000	710,000
委託費	489,111,470	534,215,893	△ 45,104,423
工事請負費	1,466,520	7,042,970	△ 5,576,450
支払手数料	5,580,355	13,052,446	△ 7,472,091
広告宣伝費	15,632,665	13,521,717	2,110,948
諸会費	314,360	224,760	89,600
ケータリング費	1,732,563	2,000,029	△ 267,466
雑費	501,476	497,972	3,504
事業費計	1,604,263,798	1,667,735,403	△ 63,471,605
管理費			
役員報酬	317,000	257,500	59,500
給料手当	23,064,623	21,586,678	1,477,945
臨時雇賃金	2,551,839	0	2,551,839
賞与引当金繰入	2,720,085	2,333,106	386,979
福利厚生費	5,087,431	4,371,929	715,502
会議費	9,253	7,649	1,604
旅費交通費	159,420	324,640	△ 165,220
通信運搬費	319,324	318,586	738
什器備品減価償却費	0	1,262,800	△ 1,262,800
ソフトウェア減価償却費	275,440	68,860	206,580
消耗什器備品費	0	67,100	△ 67,100
消耗品費	414,175	727,157	△ 312,982
修繕費	5,500	0	5,500
印刷製本費	139,734	100,899	38,835
燃料費	22,558	17,232	5,326
賃借料	3,509,485	2,214,775	1,294,710
保険料	72,120	70,450	1,670
諸謝金	1,374,750	1,306,000	68,750
租税公課	2,399,790	1,977,350	422,440
支払負担金	194,900	141,268	53,632
委託費	1,331,973	761,640	570,333
支払手数料	170,250	23,920	146,330
諸会費	141,000	171,000	△ 30,000
雑費	71,020	87,448	△ 16,428
管理費計	44,351,670	38,197,987	6,153,683
経常費用計	1,648,615,468	1,705,933,390	△ 57,317,922
評価損益等調整前当期経常増減額	12,355,572	47,482,751	△ 35,127,179
当期経常増減額	12,355,572	47,482,751	△ 35,127,179
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
退職給付引当金取崩額	0	816,589	△ 816,589
その他の経常外収益計	0	816,589	△ 816,589
経常外収益計	0	816,589	△ 816,589
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	816,589	△ 816,589
税引前当期一般正味財産増減額	12,355,572	48,299,340	△ 35,943,768
法人税、住民税及び事業税	141,000	141,000	0
当期一般正味財産増減額	12,214,572	48,158,340	△ 35,943,768
一般正味財産期首残高	280,452,794	232,294,454	48,158,340
一般正味財産期末残高	292,667,366	280,452,794	12,214,572
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	838,200	838,200	0
当期指定正味財産増減額	△ 838,200	△ 838,200	0
指定正味財産期首残高	2,444,750	3,282,950	△ 838,200
指定正味財産期末残高	1,606,550	2,444,750	△ 838,200
III 正味財産期末残高	294,273,916	282,897,544	11,376,372

正味財産増減計算書内訳表
令和 7年 4月 1日から令和 8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	協賛事業	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	1,250	0	1,250	0	0	0	0	0	0	1,250
基本財産運用益計	1,250	0	1,250	0	0	0	0	0	0	1,250
特定資産運用益										
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	13,000	0	13,000
特定資産運用益計	0	0	0	0	0	0	0	13,000	0	13,000
受取会費										
メンバーズ会費収益	1,309,310	0	1,309,310	0	0	0	0	0	0	1,309,310
受取会費計	1,309,310	0	1,309,310	0	0	0	0	0	0	1,309,310
事業収益										
指定管理事業収益	1,113,796,517	326,000	1,114,122,517	0	115,311,214	0	115,311,214	36,400,269	0	1,265,834,000
市受託事業収益	7,300,000	141,428,000	148,728,000	0	0	0	0	0	0	148,728,000
文化振興事業収益	59,906,806	0	59,906,806	0	0	0	0	0	0	59,906,806
出版事業収益	0	0	0	47,505	0	0	47,505	0	0	47,505
埋蔵文化財事業収益	0	23,660,300	23,660,300	0	0	0	0	0	0	23,660,300
手数料収益	0	0	0	3,296,335	0	0	3,296,335	0	0	3,296,335
事業収益計	1,181,003,323	165,414,300	1,346,417,623	3,343,840	115,311,214	0	118,655,054	36,400,269	0	1,501,472,946
受取補助金等										
受取国庫補助金	21,311,212	0	21,311,212	0	0	0	0	0	0	21,311,212
受取地方公共団体補助金	118,876,053	0	118,876,053	0	0	0	0	7,014,142	0	125,890,195
受取民間助成金	4,610,000	0	4,610,000	0	0	0	0	0	0	4,610,000
受取補助金等振替額	838,200	0	838,200	0	0	0	0	0	0	838,200
受取補助金等計	145,635,465	0	145,635,465	0	0	0	0	7,014,142	0	152,649,607
受取負担金										
受取負担金	3,050,300	0	3,050,300	0	0	0	0	0	0	3,050,300
受取負担金計	3,050,300	0	3,050,300	0	0	0	0	0	0	3,050,300
受取寄付金										
受取寄付金	200,000	60,000	260,000	0	0	0	0	0	0	260,000
受取寄付金計	200,000	60,000	260,000	0	0	0	0	0	0	260,000
受取協賛金										
受取協賛金	1,281,500	40,000	1,321,500	0	0	60,000	60,000	0	0	1,381,500
受取協賛金計	1,281,500	40,000	1,321,500	0	0	60,000	60,000	0	0	1,381,500
雑収益										
雑収益	0	0	0	547,350	0	0	547,350	285,777	0	833,127
雑収益計	0	0	0	547,350	0	0	547,350	285,777	0	833,127
経常収益計	1,332,481,148	165,514,300	1,497,995,448	3,891,190	115,311,214	60,000	119,262,404	43,713,188	0	1,660,971,040
(2) 経常費用										
事業費										
役員報酬	6,137,000	326,000	6,463,000	0	0	0	0	0	0	6,463,000
給料手当	200,917,466	25,721,648	226,639,114	0	5,663,427	0	5,663,427	0	0	232,302,541
臨時雇賃金	8,966,476	61,246,648	70,213,124	0	0	0	0	0	0	70,213,124
退職給付費用	0	1,859,153	1,859,153	0	0	0	0	0	0	1,859,153
賞与引当金繰入	21,608,331	3,237,743	24,846,074	0	559,014	0	559,014	0	0	25,405,088
福利厚生費	45,275,059	10,929,850	56,204,909	0	934,559	0	934,559	0	0	57,139,468
会議費	3,552	0	3,552	0	0	0	0	0	0	3,552
旅費交通費	3,773,150	885,670	4,658,820	0	0	0	0	0	0	4,658,820
招聘旅費交通費	31,750,810	0	31,750,810	0	0	0	0	0	0	31,750,810
通信運搬費	5,403,903	677,398	6,081,301	957	186,459	5,410	192,826	0	0	6,274,127
什器備品減価償却費	957,687	423,649	1,381,336	0	0	0	0	0	0	1,381,336
ソフトウェア減価償却費	838,200	0	838,200	0	0	0	0	0	0	838,200
消耗什器備品費	316,910	230,360	547,270	0	0	0	0	0	0	547,270
消耗品費	12,197,265	5,459,202	17,656,467	375,685	2,260,111	0	2,635,796	0	0	20,292,263
修繕費	1,901,020	33,000	1,934,020	0	9,606,234	0	9,606,234	0	0	11,540,254
印刷製本費	9,965,016	3,758,248	13,723,264	0	0	0	0	0	0	13,723,264
燃料費	184,364	132,749	317,113	0	0	0	0	0	0	317,113
光熱水料費	0	4,220,387	4,220,387	163,878	29,535,335	0	29,699,213	0	0	33,919,600
賃借料	30,526,814	7,959,247	38,486,061	449,780	279,822	0	729,602	0	0	39,215,663
著作権使用料	463,766	0	463,766	0	0	0	0	0	0	463,766
保険料	1,439,530	1,101,080	2,540,610	0	105,400	0	105,400	0	0	2,646,010
諸謝金	18,709,123	116,300	18,825,423	0	0	0	0	0	0	18,825,423
租税公課	29,907,443	10,022,067	39,929,510	35,100	78,000	0	113,100	0	0	40,042,610
支払負担金	465,094,088	10,100	465,104,188	856,146	1,600	0	857,746	0	0	465,961,934
支払助成金	4,140,000	0	4,140,000	0	0	0	0	0	0	4,140,000
委託費	403,624,559	18,382,373	422,006,932	0	67,104,538	0	67,104,538	0	0	489,111,470
工事請負費	828,520	638,000	1,466,520	0	0	0	0	0	0	1,466,520
支払手数料	5,494,086	71,029	5,565,115	5,607	4,435	5,198	15,240	0	0	5,580,355
広告宣伝費	15,632,665	0	15,632,665	0	0	0	0	0	0	15,632,665
諸会費	242,960	71,400	314,360	0	0	0	0	0	0	314,360
ケータリング費	1,732,563	0	1,732,563	0	0	0	0	0	0	1,732,563
雑費	489,476	12,000	501,476	0	0	0	0	0	0	501,476
事業費計	1,328,521,802	157,525,301	1,486,047,103	1,887,153	116,318,934	10,608	118,216,695	0	0	1,604,263,798

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	協賛事業	小計			
管理費										
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	317,000	0	317,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	23,064,623	0	23,064,623
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0	0	2,551,839	0	2,551,839
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	2,720,085	0	2,720,085
会議費	0	0	0	0	0	0	0	5,087,431	0	5,087,431
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	9,253	0	9,253
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	159,420	0	159,420
什器備品減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	319,324	0	319,324
ソフトウェア減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	275,440	0	275,440
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	414,175	0	414,175
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	5,500	0	5,500
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	139,734	0	139,734
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	22,558	0	22,558
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	3,509,485	0	3,509,485
保険料	0	0	0	0	0	0	0	72,120	0	72,120
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	1,374,750	0	1,374,750
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	2,399,790	0	2,399,790
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	194,900	0	194,900
委託費	0	0	0	0	0	0	0	1,331,973	0	1,331,973
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	170,250	0	170,250
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	141,000	0	141,000
雑費	0	0	0	0	0	0	0	71,020	0	71,020
管理費計	0	0	0	0	0	0	0	44,351,670	0	44,351,670
経常費用計	1,328,521,802	157,525,301	1,486,047,103	1,887,153	116,318,934	10,608	118,216,695	44,351,670	0	1,648,615,468
評価損益等調整前当期経常増減額	3,959,346	7,988,999	11,948,345	2,004,037	△ 1,007,720	49,392	1,045,709	△ 638,482	0	12,355,572
当期経常増減額	3,959,346	7,988,999	11,948,345	2,004,037	△ 1,007,720	49,392	1,045,709	△ 638,482	0	12,355,572
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益										
その他の経常外収益										
退職給付引当金取崩額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	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
当期経常外増減額	0	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	3,959,346	7,988,999	11,948,345	2,004,037	△ 1,007,720	49,392	1,045,709	△ 638,482	0	12,355,572
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	3,959,346	7,988,999	11,948,345	2,004,037	△ 1,007,720	49,392	1,045,709	△ 638,482	0	12,355,572
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	141,000	0	141,000	0	0	141,000
当期一般正味財産増減額	3,959,346	7,988,999	11,948,345	2,004,037	△ 1,148,720	49,392	904,709	△ 638,482	0	12,214,572
一般正味財産期首残高	198,126,312	22,143,758	220,270,070	17,592,511	27,081,275	0	44,673,786	15,508,938	0	280,452,794
一般正味財産期末残高	202,085,658	30,132,757	232,218,415	19,596,548	25,932,555	49,392	45,578,495	14,870,456	0	292,667,366
II 指定正味財産増減の部										
一般正味財産への振替額										
一般正味財産への振替額	838,200	0	838,200	0	0	0	0	0	0	838,200
当期指定正味財産増減額	△ 838,200	0	△ 838,200	0	0	0	0	0	0	△ 838,200
指定正味財産期首残高	2,444,750	0	2,444,750	0	0	0	0	0	0	2,444,750
指定正味財産期末残高	1,606,550	0	1,606,550	0	0	0	0	0	0	1,606,550
III 正味財産期末残高	203,692,208	30,132,757	233,824,965	19,596,548	25,932,555	49,392	45,578,495	14,870,456	0	294,273,916

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	20,090,743	1,859,153	0	21,949,896
施設利便性向上事業積立資産	43,290,390	0	10,072,260	33,218,130
情報発信力強化事業積立資産	47,580,111	0	5,194,712	42,385,399
指定管理施設備品購入準備積立資産	33,716,000	0	24,416,000	9,300,000
埋蔵文化財整理活用事業積立資産	26,784,658	0	2,206,368	24,578,290
公益目的事業における雇用確保事業積立資産	0	59,726,000	0	59,726,000
小計	171,461,902	61,585,153	41,889,340	191,157,715
合計	176,461,902	61,585,153	41,889,340	196,157,715

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	21,949,896	—	—	(21,949,896)
施設利便性向上事業積立資産	33,218,130	—	(33,218,130)	—
情報発信力強化事業積立資産	42,385,399	—	(42,385,399)	—
指定管理施設備品購入準備積立資産	9,300,000	—	(9,300,000)	—
埋蔵文化財整理活用事業積立資産	24,578,290	—	(24,578,290)	—
公益目的事業における雇用確保事業積立資産	59,726,000	—	(59,726,000)	—
小計	191,157,715	—	(169,207,819)	(21,949,896)
合計	196,157,715	—	(174,207,819)	(21,949,896)

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	8,836,032	7,780,722	1,055,310
建設附属設備	280,164	280,164	0
ソフトウェア	5,568,200	2,928,750	2,639,450
小計	14,684,396	10,989,636	3,694,760
合計	14,684,396	10,989,636	3,694,760

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	86,820,529	0	86,820,529
合計	86,820,529	0	86,820,529

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	21,311,212	21,311,212	0	
芸術文化活性化事業補助金	北九州市	0	116,690,195	116,690,195	0	
文化芸術活動活性化支援事業補助金	北九州市	0	6,000,000	6,000,000	0	
文化芸術情報発信機能強化事業補助金	北九州市	2,444,750	3,200,000	4,038,200	1,606,550	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	4,610,000	4,610,000	0	
合計		2,444,750	151,811,407	152,649,607	1,606,550	

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	838,200
合計		838,200

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	20,090,743	1,859,153	0	21,949,896
	施設利便性向上事業積立資産	43,290,390	0	10,072,260	33,218,130
	情報発信力強化事業積立資産	47,580,111	0	5,194,712	42,385,399
	指定管理施設備品購入準備積立資産	33,716,000	0	24,416,000	9,300,000
	埋蔵文化財整理活用事業積立資産	26,784,658	0	2,206,368	24,578,290
	公益目的事業における雇用確保事業	0	59,726,000	0	59,726,000
	特定資産計	171,461,902	61,585,153	41,889,340	191,157,715
その他固定資産	什器備品	1,674,701	761,945	1,381,336	1,055,310
	出資金	0	10,000	0	10,000
	ソフトウェア	3,753,090	0	1,113,640	2,639,450
	その他固定資産計	5,427,791	771,945	2,494,976	3,704,760

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	29,117,570	28,125,173	29,117,570	0	28,125,173
退職給付引当金	20,090,743	1,859,153	0	0	21,949,896

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 8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	4,358,936
	普通預金	福岡ひびき信用金庫 小倉支店 福岡銀行 北九州市市内支店	運転資金として保有している	272,159,478
	現金預金合計			276,518,414
	未収金		指定管理収入、事業収入、助成金等の未収金	86,820,529
	貯蔵品		プリペイドカードの残高、財団・寄付協賛パンフレット	628,889
	前払金		次年度事業に係る経費の前払金	105,400
流動資産合計				364,073,232
(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	福岡ひびき信用金庫 小倉支店 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	21,949,896
	施設利便性向上事業積立資産	福岡ひびき信用金庫 小倉支店	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	33,218,130
	情報発信力強化事業積立資産	福岡ひびき信用金庫 小倉支店	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	42,385,399
	指定管理施設備品購入準備積立資産	福岡ひびき信用金庫 小倉支店	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	9,300,000
	埋蔵文化財整理活用事業積立資産	福岡ひびき信用金庫 小倉支店	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	24,578,290
	公益目的事業における雇用確保事業積立資産	福岡ひびき信用金庫 小倉支店	公益目的事業（芸術文化振興事業および埋蔵文化財事業）を維持するために、将来の収支変動に伴う人件費の不足に備えるもの	59,726,000
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事業で使用する測量機器等	1,055,310
	出資金		福岡ひびき信用金庫への出資金	10,000
	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等	2,639,450
固定資産合計				199,862,475
資産合計				563,935,707
(流動負債)	未払金		業者に対する事業経費の未払い分、北九州市への返還金等	124,622,137
	未払消費税等		消費税の未払い分	7,942,300
	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	52,007,125
	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	34,874,160
	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	28,125,173
流動負債合計				247,711,895
(固定負債)	退職給付引当金		固有職員の退職金の支払いに備えたもの	21,949,896
固定負債合計				21,949,896
負債合計				269,661,791
正味財産				294,273,916