

# 平成25年度 会計報告

公益財団法人浜松市文化振興財団

## 目次

1	貸借対照表	P. 3
2	正味財産増減計算書	P. 5
3	財務諸表に対する注記	P. 10
4	附属明細書	P. 14
5	財産目録	P. 15
6	監査報告書【監査法人】	P. 17
7	監査報告書【監事】	P. 19

1 貸借対照表

貸借対照表

平成26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	4,875,959	6,109,544	△ 1,233,585
普通預金	470,361,645	434,572,233	35,789,412
定期預金	100,000,000	106,096,296	△ 6,096,296
未収金	56,201,384	57,136,981	△ 935,597
未収利息	4,390,249	11,069,057	△ 6,678,808
前払金	2,643,989	2,000,020	643,969
立替金	227,741	172,224	55,517
棚卸資産	3,433,492	8,294,115	△ 4,860,623
貸倒引当金	△ 140,503	△ 45,710	△ 94,793
流動資産合計	641,993,956	625,404,760	16,589,196
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	1,139,048,036	1,139,096,444	△ 48,408
定期預金	1,000,768,767	1,000,768,767	0
基本財産合計	2,139,816,803	2,139,865,211	△ 48,408
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	140,907,835	137,213,327	3,694,508
事業基金	183,144,305	214,144,305	△ 31,000,000
広域文化基金	41,734,798	43,907,562	△ 2,172,764
ピアノコンクール積立資産	20,000,000	0	20,000,000
運用財産積立資産	400,000,000	0	400,000,000
特定資産合計	785,786,938	395,265,194	390,521,744
(3) その他固定資産			
建物附属設備	2,424,450	2,424,450	0
減価償却累計額	△ 2,424,449	△ 2,424,449	0
什器備品	801,675	801,675	0
減価償却累計額	△ 231,595	△ 178,150	△ 53,445
リース資産	46,962,300	54,716,550	△ 7,754,250
減価償却累計額	△ 23,324,490	△ 27,177,168	3,852,678
投資有価証券	0	200,000,000	△ 200,000,000
定期預金	0	200,000,000	△ 200,000,000
その他固定資産合計	24,207,891	428,162,908	△ 403,955,017
固定資産合計	2,949,811,632	2,963,293,313	△ 13,481,681
資産合計	3,591,805,588	3,588,698,073	3,107,515

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	262,701,765	255,144,928	7,556,837
前受金	64,650,778	47,890,508	16,760,270
預り金	45,852,851	49,616,880	△ 3,764,029
リース債務	8,901,130	11,050,182	△ 2,149,052
賞与引当金	24,425,456	22,944,324	1,481,132
役員賞与引当金	426,660	426,660	0
流動負債合計	406,958,640	387,073,482	19,885,158
2 固定負債			
リース債務	15,072,601	17,000,121	△ 1,927,520
退職給付引当金	140,907,835	137,213,327	3,694,508
固定負債合計	155,980,436	154,213,448	1,766,988
負債合計	562,939,076	541,286,930	21,652,146
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
事業基金	183,144,305	214,144,305	△ 31,000,000
指定正味財産合計	183,144,305	214,144,305	△ 31,000,000
(うち特定資産への充当額)	(183,144,305)	(214,144,305)	(△ 31,000,000)
2 一般正味財産	2,845,722,207	2,833,266,838	12,455,369
(うち基本財産への充当額)	(2,139,816,803)	(2,139,865,211)	(△ 48,408)
(うち特定資産への充当額)	(461,734,798)	(43,907,562)	(417,827,236)
正味財産合計	3,028,866,512	3,047,411,143	△ 18,544,631
負債及び正味財産合計	3,591,805,588	3,588,698,073	3,107,515

## 2 正味財産増減計算書

### 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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			
基本財産受取利息	22,167,238	24,818,674	△ 2,651,436
基本財産運用益計	22,167,238	24,818,674	△ 2,651,436
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	6,807,513	1,009,733	5,797,780
特定資産運用益計	6,807,513	1,009,733	5,797,780
③ 事業収益			
入場料収益	105,367,985	120,872,190	△ 15,504,205
チケット手数料収益	4,057,447	3,815,499	241,948
イベント関連収益	14,725,727	12,729,916	1,995,811
協賛金・共催事業収益	34,605,468	30,350,295	4,255,173
受取会費	12,489,390	13,189,220	△ 699,830
広告料収益	3,273,000	3,370,000	△ 97,000
使用料収益	1,970,319	1,988,367	△ 18,048
手数料収益	12,739,915	13,548,974	△ 809,059
図書販売収益	217,000	251,500	△ 34,500
売上収益	10,168,198	19,342,838	△ 9,174,640
施設利用料金収益	677,582,834	697,512,883	△ 19,930,049
観覧料収益	64,901,460	66,603,830	△ 1,702,370
事業収益計	942,098,743	983,575,512	△ 41,476,769
④ 受取指定管理料			
受取指定管理料	1,498,362,000	1,460,907,000	37,455,000
受取指定管理料計	1,498,362,000	1,460,907,000	37,455,000
⑤ 受取受託金			
受取事業市受託金	108,533,925	124,379,850	△ 15,845,925
受取受託金計	108,533,925	124,379,850	△ 15,845,925
⑥ 受取補助金等			
受取民間補助金	2,533,000	0	2,533,000
受取補助金等計	2,533,000	0	2,533,000
⑦ 受取負担金			
受取事業市負担金	42,933,644	161,845,532	△ 118,911,888
受取負担金計	42,933,644	161,845,532	△ 118,911,888
⑧ 受取寄付金			
受取寄付金	210,000	5,000,000	△ 4,790,000
受取事業基金振替額	31,000,000	29,000,000	2,000,000
受取寄付金計	31,210,000	34,000,000	△ 2,790,000

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
⑨ 雑収益			
受取利息	167,540	11,780,603	△ 11,613,063
為替差益	10,531	102,274	△ 91,743
雑収益	2,995,689	3,445,312	△ 449,623
雑収益計	3,173,760	15,328,189	△ 12,154,429
經常収益計	2,657,819,823	2,805,864,490	△ 148,044,667
(2) 經常費用			
① 事業費			
役員報酬	3,587,574	3,614,634	△ 27,060
給料手当	393,020,149	379,059,266	13,960,883
臨時雇賃金	37,547,858	32,848,783	4,699,075
退職給付費用	17,785,499	15,739,805	2,045,694
福利厚生費	63,988,505	59,543,934	4,444,571
交際費	93,360	390,817	△ 297,457
会議費	371,397	460,521	△ 89,124
懇談会費	4,076,616	7,646,805	△ 3,570,189
旅費交通費	21,494,506	32,952,573	△ 11,458,067
通信運搬費	12,899,458	16,414,387	△ 3,514,929
減価償却費	11,965,905	15,247,271	△ 3,281,366
消耗什器備品費	16,969,432	5,165,046	11,804,386
消耗品費	47,595,594	52,381,988	△ 4,786,394
修繕費	75,792,311	62,717,579	13,074,732
印刷製本費	35,246,665	35,208,363	38,302
燃料費	393,487	527,054	△ 133,567
光熱水料費	118,007,908	116,404,058	1,603,850
使用料賃借料	40,858,513	50,707,022	△ 9,848,509
保険料	5,699,185	5,821,128	△ 121,943
諸謝金	55,792,240	75,011,994	△ 19,219,754
租税公課	24,083,090	21,847,360	2,235,730
支払負担金	846,476,791	852,542,854	△ 6,066,063
支払助成金	10,474,292	16,284,072	△ 5,809,780
支払寄付金	0	5,000,000	△ 5,000,000
委託費	690,881,958	814,515,589	△ 123,633,631
手数料	11,782,691	20,170,016	△ 8,387,325
広告料	18,171,200	21,197,180	△ 3,025,980
商品仕入	2,176,366	5,135,944	△ 2,959,578
支払利息	576,236	779,144	△ 202,908
貸倒引当金繰入	140,503	0	140,503
雑費	429,790	10,138	419,652
事業費計	2,568,379,079	2,725,345,325	△ 156,966,246
② 管理費			
役員報酬	2,391,716	2,409,756	△ 18,040
給料手当	37,859,143	44,482,082	△ 6,622,939
臨時雇賃金	1,487,589	0	1,487,589

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
退職給付費用	2,330,889	2,309,188	21,701
福利厚生費	6,705,222	6,932,393	△ 227,171
交際費	78,680	83,976	△ 5,296
会議費	5,250	0	5,250
旅費交通費	341,330	347,900	△ 6,570
通信運搬費	97,205	88,087	9,118
減価償却費	1,229,112	1,598,975	△ 369,863
消耗什器備品費	1,118,460	101,825	1,016,635
消耗品費	217,586	463,156	△ 245,570
印刷製本費	170,310	388,867	△ 218,557
使用料賃借料	780,909	577,153	203,756
保険料	568,120	568,120	0
諸謝金	105,000	156,111	△ 51,111
租税公課	508,510	391,920	116,590
支払負担金	634,450	745,200	△ 110,750
委託費	13,076,385	12,697,335	379,050
手数料	113,840	210,920	△ 97,080
広告料	60,900	0	60,900
支払利息	29,667	68,168	△ 38,501
為替差損	1,754,102	824,708	929,394
管理費計	71,664,375	75,445,840	△ 3,781,465
経常費用計	2,640,043,454	2,800,791,165	△ 160,747,711
当期経常増減額	17,776,369	5,073,325	12,703,044
2 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
棚卸資産廃棄損	5,250,000	0	5,250,000
経常外費用計	5,250,000	0	5,250,000
当期経常外増減額	△ 5,250,000	0	△ 5,250,000
税引前当期一般正味財産増減額	12,526,369	5,073,325	7,453,044
法人税、住民税及び事業税	71,000	171,000	△ 100,000
当期一般正味財産増減額	12,455,369	4,902,325	7,553,044
一般正味財産期首残高	2,833,266,838	2,828,364,513	4,902,325
一般正味財産期末残高	2,845,722,207	2,833,266,838	12,455,369
II 指定正味財産増減の部			
① 特定資産運用益			
特定資産受取利息	177,216	754,253	△ 577,037
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 31,177,216	△ 29,754,253	△ 1,422,963
当期指定正味財産増減額	△ 31,000,000	△ 29,000,000	△ 2,000,000
指定正味財産期首残高	214,144,305	243,144,305	△ 29,000,000
指定正味財産期末残高	183,144,305	214,144,305	△ 31,000,000
III 正味財産期末残高	3,028,866,512	3,047,411,143	△ 18,544,631

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26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	公2	公3	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									
① 基本財産運用益									
基本財産受取利息	0	0	0	11,083,619	11,083,619	0	11,083,619	0	22,167,238
基本財産運用益計	0	0	0	11,083,619	11,083,619	0	11,083,619	0	22,167,238
② 特定資産運用益									
特定資産受取利息	186,784	14,259	6,300	147,754	355,097	201	6,452,215	0	6,807,513
特定資産運用益計	186,784	14,259	6,300	147,754	355,097	201	6,452,215	0	6,807,513
③ 事業収益									
入場料収益	72,448,535	3,820,950	29,098,500	0	105,367,985	0	0	0	105,367,985
チケット手数料収益	4,057,447	0	0	0	4,057,447	0	0	0	4,057,447
イベント関連収益	9,665,527	2,958,340	2,101,860	0	14,725,727	0	0	0	14,725,727
協賛金・共催事業収益	16,890,297	19,305,171	410,000	0	36,605,468	0	0	2,000,000	34,605,468
受取会費	12,481,390	0	8,000	0	12,489,390	0	0	0	12,489,390
広告料収益	1,503,000	1,721,040	0	0	3,224,040	48,960	0	0	3,273,000
使用料収益	0	1,739,514	230,805	0	1,970,319	0	0	0	1,970,319
手数料収益	2,261,861	9,841,896	636,158	0	12,739,915	0	0	0	12,739,915
図書販売収益	0	0	217,000	0	217,000	0	0	0	217,000
売上収益	0	77,770	10,090,428	0	10,168,198	0	0	0	10,168,198
施設利用料金収益	0	714,031,024	2,114,260	0	716,145,284	18,341,087	0	56,903,537	677,582,834
観覧料収益	0	15,989,160	48,971,940	0	64,961,100	0	0	59,640	64,901,460
事業収益計	119,308,057	769,484,865	93,878,951	0	982,671,873	18,390,047	0	58,963,177	942,098,743
④ 受取指定管理料									
受取指定管理料	87,317,329	1,078,412,670	257,637,625	0	1,423,367,624	25,958,320	49,036,056	0	1,498,362,000
受取指定管理料計	87,317,329	1,078,412,670	257,637,625	0	1,423,367,624	25,958,320	49,036,056	0	1,498,362,000
⑤ 受取受託金									
受取事業市受託金	108,533,925	0	0	0	108,533,925	0	0	0	108,533,925
受取受託金計	108,533,925	0	0	0	108,533,925	0	0	0	108,533,925
⑥ 受取補助金等									
受取民間補助金	2,533,000	0	0	0	2,533,000	0	0	0	2,533,000
受取補助金等計	2,533,000	0	0	0	2,533,000	0	0	0	2,533,000
⑦ 受取負担金									
受取事業市負担金	42,933,644	0	0	0	42,933,644	0	0	0	42,933,644
受取負担金計	42,933,644	0	0	0	42,933,644	0	0	0	42,933,644
⑧ 受取寄付金									
受取寄付金	0	0	0	210,000	210,000	0	0	0	210,000
受取事業基金振替額	31,000,000	0	0	0	31,000,000	0	0	0	31,000,000
受取寄付金計	31,000,000	0	0	210,000	31,210,000	0	0	0	31,210,000
⑨ 雑収益									
受取利息	0	0	0	0	0	0	167,540	0	167,540
為替差益	0	0	0	5,265	5,265	0	5,266	0	10,531
雑収益	53,850	2,095,158	141,080	0	2,290,088	10,601	695,000	0	2,995,689
雑収益計	53,850	2,095,158	141,080	5,265	2,295,353	10,601	867,806	0	3,173,760
経常収益計	391,866,589	1,850,006,952	351,663,956	11,446,638	2,604,984,135	44,359,169	67,439,696	58,963,177	2,657,819,823
(2) 経常費用									
① 事業費									
役員報酬	1,195,858	1,155,199	1,195,858	0	3,546,915	40,659	0	0	3,587,574
給料手当	102,989,155	169,047,476	118,857,893	0	390,894,524	2,125,625	0	0	393,020,149
臨時雇賃金	3,036,190	16,849,595	17,575,055	0	37,460,840	87,018	0	0	37,547,858
退職給付費用	5,611,010	8,362,308	3,694,404	0	17,667,722	117,777	0	0	17,785,499
福利厚生費	16,648,410	28,193,358	18,806,781	0	63,648,549	339,956	0	0	63,988,505
交際費	93,360	0	0	0	93,360	0	0	0	93,360
会議費	364,085	5,200	2,112	0	371,397	0	0	0	371,397
懇談会費	4,076,616	0	0	0	4,076,616	0	0	0	4,076,616
旅費交通費	16,847,823	1,567,987	3,071,896	0	21,487,706	6,800	0	0	21,494,506
通信運搬費	4,352,842	5,706,875	2,703,641	0	12,763,358	136,100	0	0	12,899,458
減価償却費	2,058,000	9,571,036	0	0	11,629,036	336,869	0	0	11,965,905
消耗什器備品費	3,163,467	9,822,333	3,734,240	0	16,720,040	249,392	0	0	16,969,432
消耗品費	10,325,573	21,868,692	15,003,090	0	47,197,355	398,239	0	0	47,595,594
修繕費	366,450	56,701,376	17,740,097	0	74,807,923	984,388	0	0	75,792,311

(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	公2	公3	共通	小計				
印刷製本費	17,502,801	5,212,300	12,495,137	0	35,210,238	36,427	0	0	35,246,665
燃料費	48,815	221,760	115,492	0	386,067	7,420	0	0	393,487
光熱水料費	0	90,836,488	27,166,199	0	118,002,687	5,221	0	0	118,007,908
使用料賃借料	68,219,382	14,555,854	14,426,723	0	97,201,959	235,951	0	56,579,397	40,858,513
保険料	152,375	3,949,463	1,544,310	0	5,646,148	53,037	0	0	5,699,185
諸謝金	41,504,423	4,656,335	9,600,882	0	55,761,640	30,600	0	0	55,792,240
租税公課	2,797,385	13,635,945	7,313,270	0	23,746,600	336,490	0	0	24,083,090
支払負担金	8,042,275	799,079,660	14,608,930	0	821,730,865	26,745,926	0	2,000,000	846,476,791
支払助成金	10,474,292	0	0	0	10,474,292	0	0	0	10,474,292
委託費	129,082,797	500,330,638	50,432,891	0	679,846,326	11,035,632	0	0	690,881,958
手数料	5,880,901	4,033,014	1,789,076	0	11,702,991	79,700	0	0	11,782,691
広告料	9,647,150	3,679,757	4,825,800	0	18,152,707	18,493	0	0	18,171,200
商品仕入	0	0	2,176,366	0	2,176,366	0	0	0	2,176,366
支払利息	76,719	482,533	0	0	559,252	16,984	0	0	576,236
貸倒引当金繰入	0	135,726	0	0	135,726	4,777	0	0	140,503
雑費	13,181	399,063	3,500	0	415,744	14,046	0	0	429,790
事業費計	464,571,335	1,770,059,971	348,883,643	0	2,583,514,949	43,443,527	0	58,579,397	2,568,379,079
② 管理費									
役員報酬	0	0	0	0	0	0	2,391,716	0	2,391,716
給料手当	0	0	0	0	0	0	37,859,143	0	37,859,143
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	1,487,589	0	1,487,589
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	2,330,889	0	2,330,889
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	6,705,222	0	6,705,222
交際費	0	0	0	0	0	0	78,680	0	78,680
会議費	0	0	0	0	0	0	5,250	0	5,250
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	341,330	0	341,330
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	97,205	0	97,205
減価償却費	0	0	0	0	0	0	1,229,112	0	1,229,112
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	1,118,460	0	1,118,460
消耗品費	0	0	0	0	0	0	217,586	0	217,586
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	170,310	0	170,310
使用料賃借料	0	0	0	0	0	0	1,164,689	383,780	780,909
保険料	0	0	0	0	0	0	568,120	0	568,120
諸謝金	0	0	0	0	0	0	105,000	0	105,000
租税公課	0	0	0	0	0	0	508,510	0	508,510
支払負担金	0	0	0	0	0	0	634,450	0	634,450
委託費	0	0	0	0	0	0	13,076,385	0	13,076,385
手数料	0	0	0	0	0	0	113,840	0	113,840
広告料	0	0	0	0	0	0	60,900	0	60,900
支払利息	0	0	0	0	0	0	29,667	0	29,667
為替差損	0	0	0	0	0	0	1,754,102	0	1,754,102
管理費計	0	0	0	0	0	0	72,048,155	383,780	71,664,375
経常費用計	464,571,335	1,770,059,971	348,883,643	0	2,583,514,949	43,443,527	72,048,155	58,963,177	2,640,043,454
当期経常増減額	△ 72,704,746	79,946,981	2,780,313	11,446,638	21,469,186	915,642	△ 4,608,459	0	17,776,369
2 経常外増減の部									
(1) 経常外費用									
棚卸資産廃棄損	0	5,071,500	0	0	5,071,500	178,500	0	0	5,250,000
経常外費用計	0	5,071,500	0	0	5,071,500	178,500	0	0	5,250,000
当期経常外増減額	0	△ 5,071,500	0	0	△ 5,071,500	△ 178,500	0	0	△ 5,250,000
税引前当期一般正味財産増減額	△ 72,704,746	74,875,481	2,780,313	11,446,638	16,397,686	737,142	△ 4,608,459	0	12,526,369
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	71,000	0	0	71,000
当期一般正味財産増減額	△ 72,704,746	74,875,481	2,780,313	11,446,638	16,397,686	666,142	△ 4,608,459	0	12,455,369
一般正味財産期首残高	△ 17,954,046	4,222,067	1,933,923	1,279,720,219	1,267,922,163	60,880,049	1,504,464,626	0	2,833,266,838
一般正味財産期末残高	△ 90,658,792	79,097,548	4,714,236	1,291,166,857	1,284,319,849	61,546,191	1,499,856,167	0	2,845,722,207
II 指定正味財産増減の部									
① 特定資産運用益									
特定資産受取利息	177,216	0	0	0	177,216	0	0	0	177,216
② 一般正味財産への振替額									
一般正味財産への振替額	△ 31,177,216	0	0	0	△ 31,177,216	0	0	0	△ 31,177,216
当期指定正味財産増減額	△ 31,000,000	0	0	0	△ 31,000,000	0	0	0	△ 31,000,000
指定正味財産期首残高	214,144,305	0	0	0	214,144,305	0	0	0	214,144,305
指定正味財産期末残高	183,144,305	0	0	0	183,144,305	0	0	0	183,144,305
III 正味財産期末残高	92,485,513	79,097,548	4,714,236	1,291,166,857	1,467,464,154	61,546,191	1,499,856,167	0	3,028,866,512

### 3 財務諸表に対する注記

#### 財務諸表に対する注記

##### 1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的の債券……償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額については収益性の低下による簿価切下げの方法)によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
  - ・ 建物附属設備及び什器備品  
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。
- (4) 引当金の計上基準
  - ・ 貸倒引当金  
債権を適正に評価するため、一般債権については貸倒実績率による算定額を、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。
  - ・ 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。
  - ・ 役員賞与引当金  
役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  
期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) 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 会計方針の変更

該当なし。

3 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				
投資有価証券	1,139,096,444	10,926	59,334	1,139,048,036
定期預金	1,000,768,767	0	0	1,000,768,767
小計	2,139,865,211	10,926	59,334	2,139,816,803
特定資産				
退職給付引当資産	137,213,327	18,104,704	14,410,196	140,907,835
事業基金	214,144,305	0	31,000,000	183,144,305
広域文化基金	43,907,562	0	2,172,764	41,734,798
ピアノコンクール積立資産	0	20,000,000	0	20,000,000
運用財産積立資産	0	400,000,000	0	400,000,000
小計	395,265,194	438,104,704	47,582,960	785,786,938
合計	2,535,130,405	438,115,630	47,642,294	2,925,603,741

※資産額に変更のない運用替えについては、当期増加額及び当期減少額から除外している。

4 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				
投資有価証券	1,139,048,036	—	(1,139,048,036)	—
定期預金	1,000,768,767	—	(1,000,768,767)	—
小計	2,139,816,803	—	(2,139,816,803)	—
特定資産				
退職給付引当資産	140,907,835	—	—	(140,907,835)
事業基金	183,144,305	(183,144,305)	—	—
広域文化基金	41,734,798	—	(41,734,798)	—
ピアノコンクール積立資産	20,000,000	—	(20,000,000)	—
運用財産積立資産	400,000,000	—	(400,000,000)	—
小計	785,786,938	(183,144,305)	(461,734,798)	(140,907,835)
合計	2,925,603,741	(183,144,305)	(2,601,551,601)	(140,907,835)

5 担保に供している資産

該当なし。

6 保証債務等の偶発債務

該当なし。

7 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
国債 第276回	50,036,664	51,305,000	1,268,336
国債 第277回	49,989,448	51,490,000	1,500,552
国債 第279回	60,022,664	62,262,000	2,239,336
国債 第284回	36,999,260	38,609,500	1,610,240
地方債 神奈川県 第159回	100,000,000	106,120,000	6,120,000
地方債 静岡県 平成22年度第3回	100,000,000	106,430,000	6,430,000
地方債 静岡県 平成22年度第4回	100,000,000	100,470,000	470,000
地方債 静岡県 平成22年度第5回	100,000,000	106,080,000	6,080,000
地方債 静岡県 平成22年度第6回	12,000,000	12,631,200	631,200
地方債 浜松市 平成24年度第1回	330,000,000	336,435,000	6,435,000
外国債 ノルウェー地方金融公社 (メリル コミュナルバンク 20330329)	300,000,000	237,840,000	△ 62,160,000
合計	1,239,048,036	1,209,672,700	△ 29,375,336

8 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
地域の文化・芸術活動 助成事業助成金	一般社団法人地域創造	0	2,533,000	2,533,000	0	—
合計		0	2,533,000	2,533,000	0	

9 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
経常収益への振替額	
特定資産受取利息	177,216
受取事業基金	31,000,000
合計	31,177,216

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。

## 12 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

① 退職給付債務	140,907,835 円
② 会計基準変更時差異の未処理額	0 円
③ 退職給付引当金(①+②)	140,907,835 円

### (3) 退職給付費用に関する事項

① 勤務費用	20,116,388 円
② 会計基準変更時差異の費用処理額	0 円
③ 退職給付費用(①+②)	20,116,388 円

### (4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

### (5) 会計基準変更時差異の処理年数 1年

## 13 リース取引関係

### (1) ファイナンス・リース取引

#### ① 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産

- ・アクトシティ施設におけるプラズマディスプレイ(什器備品)
- ・アクトシティ施設における施設予約システム機器(什器備品)
- ・アクトシティ施設における施設web予約システム機器(什器備品)

## 4 附属明細書

### 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、財務諸表の注記に記載しているため内容の記載を省略する。

### 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	
貸倒引当金	45,710	140,503	45,710	0	140,503
賞与引当金	22,944,324	24,425,456	22,944,324	0	24,425,456
役員賞与引当金	426,660	426,660	426,660	0	426,660
退職給付引当金	137,213,327	18,104,704	14,410,196	0	140,907,835

5 財産目録

財産目録

平成26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	運転資金として	4,875,959	
	普通預金		運転資金として	470,361,645	
		静岡銀行浜松中央支店		470,173,415	
		浜松信用金庫本店営業部		188,230	
	定期預金	浜松信用金庫本店営業部	運転資金として	100,000,000	
	未収金	(株)アクトシイマネジメント他	公益目的事業に係る未収事業収入他	56,201,384	
	未収利息	(株)静岡銀行他	基本財産利息収入他	4,390,249	
	前払金	エニカミルタプラネタリウム(株)他	公益目的事業に係る使用料他	2,643,989	
	立替金	(株)ヤマハミュージッククリエイト他	公益目的事業に係る楽器修繕立替他	227,741	
	棚卸資産	CD、書籍他	公益目的事業に係る商品	3,433,492	
貸倒引当金			△ 140,503		
流動資産合計				641,993,956	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券	共用財産であり、運用益を公益目的事業及び管理運営費の財源として使用している。	1,139,048,036	
				国債(第276回)	50,036,664
				国債(第277回)	49,989,448
				国債(第279回)	60,022,664
				国債(第284回)	36,999,260
				神奈川県債(第159回)	100,000,000
				静岡県債(平成22年度第3回)	100,000,000
				静岡県債(平成22年度第5回)	100,000,000
				静岡県債(平成22年度第6回)	12,000,000
				浜松市債(平成24年度第1回)	330,000,000
	ルウエー地方金融公社 (丸ル ミュニカルバンク 20330329)	300,000,000			
	特定資産	定期預金	浜松信用金庫本店営業部 三菱東京UFJ銀行浜松支店 静岡銀行浜松中央支店 野村信託銀行	共用財産であり、運用益を公益目的事業及び管理運営費の財源として使用している。	1,000,768,767
					768,767
					300,000,000
					300,000,000
					400,000,000
基本財産計					2,139,816,803
特定資産	退職給付引当資産 事業基金	(定) 浜松信用金庫本店営業部 (普) 静岡銀行浜松中央支店 (定) 浜松信用金庫本店営業部	職員に対する退職金の支払いに備えた財産 寄附により受け入れた資産で、寄附者の 定めた使途に従い使用している財産	140,907,835	
				183,144,305	
				4,144,305	
	広域文化基金	(定) 浜松信用金庫本店営業部	寄附により受け入れた資産で、公益事業 の用に供している財産	179,000,000	
				41,734,798	
				20,000,000	
ピアノコンクール積立資産	(普) 静岡銀行浜松中央支店	浜松国際ピアノコンクール開催年に使用するた めの特定費用準備資金である。	20,000,000		
運用財産積立資産	静岡県債(平成22年度第4回)	運用益を管理運営費の財源としている。	400,000,000		
			100,000,000		

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
その他固定資産	建物附属設備	(定) 浜松信用金庫本店営業部		200,000,000	
		(定) 三井住友銀行浜松支店		100,000,000	
			特定資産計	785,786,938	
		事務所受付部分パーテーション 浜松市中区板屋町 111-1	共用財産であり、公益目的事業及び収益事業の用に供している。	1	
	什器備品	事務所受付カウンター 浜松市中区板屋町 111-1	共用財産であり、公益目的事業及び収益事業の用に供している。	570,080	
	リース資産		施設予約システム	共用財産であり、公益目的事業及び収益事業の用に供している。	23,637,810
			施設 web 予約システム		15,277,500
			大型プラズマディスプレイ		6,930,000
				1,430,310	
		その他固定資産計	24,207,891		
固定資産合計				2,949,811,632	
資産合計				3,591,805,588	
(流動負債)	未払金 前受金 預り金 リース債務	(株)アクトシヤマネジメント他	各事業に係る未払金	262,701,765	
		浜松演劇鑑賞会他	施設利用料金等の前受金	64,650,778	
		(株)静岡朝日テレビ他	チケット受託販売売上金等の預り金	45,852,851	
		施設予約システム	公益目的事業及び収益事業の業務に使用している機器の債務	8,901,130	
		施設 web 予約システム		5,091,549	
		大型プラズマディスプレイ		2,295,218	
		職員に対するもの	職員の賞与の引当金	1,514,363	
		役員に対するもの	役員の賞与の引当金	24,425,456	
	賞与引当金 役員賞与引当金		426,660		
流動負債合計				406,958,640	
(固定負債)	リース債務	施設予約システム	公益目的事業及び収益事業の業務に使用している機器の債務	15,072,601	
		施設 web 予約システム		10,394,209	
		職員に対するもの	職員の退職給付金の引当金	4,678,392	
	退職給付引当金			140,907,835	
固定負債合計				155,980,436	
負債合計				562,939,076	
正味財産				3,028,866,512	

## 独立監査人の監査報告書

平成26年5月26日

公益財団法人 浜松市文化振興財団  
代表理事 伊藤修二 殿

### 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 田宮神司   
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 加山秀剛   
業務執行社員

#### <財務諸表監査>

当監査法人は、公益財団法人浜松市文化振興財団の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの平成25年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

#### 財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

#### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

#### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

<財産目録に対する意見>

当監査法人は、公益財団法人浜松市文化振興財団の平成26年3月31日現在の平成25年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

財産目録に対する理事者の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監査人の責任

当監査法人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

財産目録に対する監査意見

当監査法人は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

利害関係

公益財団法人浜松市文化振興財団と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

## 監査報告書

公益財団法人浜松市文化振興財団

理事長 伊藤 修二 殿

平成 26 年 5 月 28 日

公益財団法人浜松市文化振興財団

監事

池浦捷行



公益財団法人浜松市文化振興財団

監事

大石清美



私たち監事は、平成25年4月1日から平成26年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

### 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会等に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

### 2 監査意見

#### (1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、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。
- 二 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。

#### (2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

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。

以 上