

平成26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. 11
4 附属明細書	P. 15
5 財産目録	P. 16
6 監査報告書【監査法人】	P. 18
7 監査報告書【監事】	P. 20

1 貸借対照表

貸借対照表

平成27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	2,777,906	4,875,959	△ 2,098,053
普通預金	417,268,220	470,361,645	△ 53,093,425
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
未収金	74,954,267	56,201,384	18,752,883
未収利息	3,716,728	4,390,249	△ 673,521
前払金	2,003,829	2,643,989	△ 640,160
立替金	278,215	227,741	50,474
棚卸資産	3,150,341	3,433,492	△ 283,151
貸倒引当金	△ 202,377	△ 140,503	△ 61,874
流動資産合計	603,947,129	641,993,956	△ 38,046,827
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	838,999,630	1,139,048,036	△ 300,048,406
定期預金	1,300,768,767	1,000,768,767	300,000,000
基本財産合計	2,139,768,397	2,139,816,803	△ 48,406
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	150,683,173	140,907,835	9,775,338
事業基金	183,144,305	183,144,305	0
広域文化基金	37,713,703	41,734,798	△ 4,021,095
ピアノコンクール積立資産	30,000,000	20,000,000	10,000,000
運用財産積立資産	400,000,000	400,000,000	0
特定資産合計	801,541,181	785,786,938	15,754,243
(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	△ 285,040	△ 231,595	△ 53,445
リース資産	76,919,700	46,962,300	29,957,400
減価償却累計額	△ 29,081,820	△ 23,324,490	△ 5,757,330
その他固定資産合計	48,354,516	24,207,891	24,146,625
固定資産合計	2,989,664,094	2,949,811,632	39,852,462
資産合計	3,593,611,223	3,591,805,588	1,805,635

(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	187,448,720	262,701,765	△ 75,253,045
前受金	67,741,810	64,650,778	3,091,032
預り金	32,270,695	45,852,851	△ 13,582,156
リース債務	16,801,407	8,901,130	7,900,277
賞与引当金	23,886,053	24,425,456	△ 539,403
役員賞与引当金	860,193	426,660	433,533
流動負債合計	329,008,878	406,958,640	△ 77,949,762
2 固定負債			
リース債務	31,543,566	15,072,601	16,470,965
退職給付引当金	150,683,173	140,907,835	9,775,338
固定負債合計	182,226,739	155,980,436	26,246,303
負債合計	511,235,617	562,939,076	△ 51,703,459
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
事業基金	183,144,305	183,144,305	0
指定正味財産合計	183,144,305	183,144,305	0
(うち特定資産への充当額)	(183,144,305)	(183,144,305)	(0)
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(2,139,768,397)	(2,139,816,803)	(△ 48,406)
(うち特定資産への充当額)	(467,713,703)	(461,734,798)	(5,978,905)
正味財産合計	3,082,375,606	3,028,866,512	53,509,094
負債及び正味財産合計	3,593,611,223	3,591,805,588	1,805,635

2 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27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	27,997,397	22,167,238	5,830,159
基本財産運用益計	27,997,397	22,167,238	5,830,159
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,746,250	6,807,513	△ 4,061,263
特定資産運用益計	2,746,250	6,807,513	△ 4,061,263
③ 事業収益			
入場料収益	119,006,870	105,367,985	13,638,885
チケット手数料収益	5,761,862	4,057,447	1,704,415
イベント関連収益	13,178,197	14,725,727	△ 1,547,530
協賛金・共催事業収益	38,423,576	34,605,468	3,818,108
受取会費	12,363,290	12,489,390	△ 126,100
広告料収益	3,029,000	3,273,000	△ 244,000
使用料収益	981,790	1,970,319	△ 988,529
手数料収益	17,274,124	12,739,915	4,534,209
図書販売収益	162,000	217,000	△ 55,000
売上収益	10,077,851	10,168,198	△ 90,347
施設利用料金収益	752,561,022	677,582,834	74,978,188
観覧料収益	52,160,850	64,901,460	△ 12,740,610
事業収益計	1,024,980,432	942,098,743	82,881,689
④ 受取指定管理料等			
受取指定管理料	1,375,079,526	1,498,362,000	△ 123,282,474
受取市補償金	2,953,800	0	2,953,800
受取消費税関係交付金	10,747,613	0	10,747,613
受取指定管理料等計	1,388,780,939	1,498,362,000	△ 109,581,061
⑤ 受取受託金			
受取事業市受託金	76,669,000	108,533,925	△ 31,864,925
受取受託金計	76,669,000	108,533,925	△ 31,864,925
⑥ 受取補助金等			
受取民間補助金	4,438,466	2,533,000	1,905,466
受取補助金等計	4,438,466	2,533,000	1,905,466
⑦ 受取負担金			
受取事業市負担金	117,247,000	42,933,644	74,313,356
受取負担金計	117,247,000	42,933,644	74,313,356
⑧ 受取寄付金			
受取寄付金	348,700	210,000	138,700
受取事業基金振替額	0	31,000,000	△ 31,000,000
受取寄付金計	348,700	31,210,000	△ 30,861,300

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
⑨ 雑収益			
受取利息	186,267	167,540	18,727
為替差益	37,167	10,531	26,636
雑収益	1,217,126	2,995,689	△ 1,778,563
雑収益計	1,440,560	3,173,760	△ 1,733,200
經常収益計	2,644,648,744	2,657,819,823	△ 13,171,079
(2) 經常費用			
① 事業費			
役員報酬	5,766,959	3,587,574	2,179,385
給料手当	386,110,411	393,020,149	△ 6,909,738
臨時雇賃金	39,767,777	37,547,858	2,219,919
退職給付費用	16,582,202	17,785,499	△ 1,203,297
福利厚生費	64,356,128	63,988,505	367,623
交際費	40,580	93,360	△ 52,780
会議費	257,233	371,397	△ 114,164
懇談会費	6,392,998	4,076,616	2,316,382
旅費交通費	23,305,331	21,494,506	1,810,825
通信運搬費	12,942,237	12,899,458	42,779
減価償却費	17,593,935	11,965,905	5,628,030
消耗什器備品費	3,476,607	16,969,432	△ 13,492,825
消耗品費	44,836,539	47,595,594	△ 2,759,055
修繕費	32,356,661	75,792,311	△ 43,435,650
印刷製本費	38,257,510	35,246,665	3,010,845
燃料費	384,013	393,487	△ 9,474
光熱水料費	101,946,616	118,007,908	△ 16,061,292
使用料賃借料	39,518,150	40,858,513	△ 1,340,363
保険料	4,529,353	5,699,185	△ 1,169,832
諸謝金	53,628,457	55,792,240	△ 2,163,783
租税公課	43,230,462	24,083,090	19,147,372
支払負担金	807,527,408	846,476,791	△ 38,949,383
支払助成金	12,001,393	10,474,292	1,527,101
委託費	727,023,768	690,881,958	36,141,810
手数料	13,839,533	11,782,691	2,056,842
広告料	20,276,524	18,171,200	2,105,324
商品仕入	2,618,945	2,176,366	442,579
支払利息	927,400	576,236	351,164
貸倒引当金繰入	186,629	140,503	46,126
雑費	411,120	429,790	△ 18,670
事業費計	2,520,092,879	2,568,379,079	△ 48,286,200
② 管理費			
役員報酬	3,844,639	2,391,716	1,452,923
給料手当	40,777,925	37,859,143	2,918,782
臨時雇賃金	1,308,200	1,487,589	△ 179,389
退職給付費用	1,793,176	2,330,889	△ 537,713
福利厚生費	7,612,089	6,705,222	906,867
交際費	87,719	78,680	9,039
会議費	0	5,250	△ 5,250

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
旅費交通費	324,260	341,330	△ 17,070
通信運搬費	91,097	97,205	△ 6,108
減価償却費	476,640	1,229,112	△ 752,472
消耗什器備品費	0	1,118,460	△ 1,118,460
消耗品費	96,961	217,586	△ 120,625
印刷製本費	349,440	170,310	179,130
使用料賃借料	906,428	780,909	125,519
保険料	467,860	568,120	△ 100,260
諸謝金	65,000	105,000	△ 40,000
租税公課	1,060,238	508,510	551,728
支払負担金	437,140	634,450	△ 197,310
委託費	10,743,600	13,076,385	△ 2,332,785
手数料	485,167	113,840	371,327
広告料	25,920	60,900	△ 34,980
支払利息	22,272	29,667	△ 7,395
為替差損	0	1,754,102	△ 1,754,102
管理費計	70,975,771	71,664,375	△ 688,604
経常費用計	2,591,068,650	2,640,043,454	△ 48,974,804
当期経常増減額	53,580,094	17,776,369	35,803,725
2 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
棚卸資産廃棄損	0	5,250,000	△ 5,250,000
経常外費用計	0	5,250,000	△ 5,250,000
当期経常外増減額	0	△ 5,250,000	5,250,000
税引前当期一般正味財産増減額	53,580,094	12,526,369	41,053,725
法人税、住民税及び事業税	71,000	71,000	0
当期一般正味財産増減額	53,509,094	12,455,369	41,053,725
一般正味財産期首残額	2,845,722,207	2,833,266,838	12,455,369
一般正味財産期末残額	2,899,231,301	2,845,722,207	53,509,094
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	212,675	177,216	35,459
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 212,675	△ 31,177,216	30,964,541
当期指定正味財産増減額	0	△ 31,000,000	31,000,000
指定正味財産期首残高	183,144,305	214,144,305	△ 31,000,000
指定正味財産期末残高	183,144,305	183,144,305	0
III 正味財産期末残高	3,082,375,606	3,028,866,512	53,509,094

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27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
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	13,998,698	0	13,998,699	0	27,997,397
基本財産運用益計	13,998,698	0	13,998,699	0	27,997,397
② 特定資産運用益					
特定資産受取利息	296,777	77	2,449,396	0	2,746,250
特定資産運用益計	296,777	77	2,449,396	0	2,746,250
③ 事業収益					
入場料収益	119,006,870	0	0	0	119,006,870
チケット手数料収益	5,761,862	0	0	0	5,761,862
イベント関連収益	13,178,197	0	0	0	13,178,197
協賛金・共催事業収益	38,423,576	0	0	0	38,423,576
受取会費	12,363,290	0	0	0	12,363,290
広告料収益	3,012,356	16,644	0	0	3,029,000
使用料収益	980,308	1,482	0	0	981,790
手数料収益	17,120,671	153,453	0	0	17,274,124
図書販売収益	162,000	0	0	0	162,000
売上収益	10,077,851	0	0	0	10,077,851
施設利用料金収益	741,388,782	11,806,380	0	634,140	752,561,022
観覧料収益	52,160,850	0	0	0	52,160,850
事業収益計	1,013,636,613	11,977,959	0	634,140	1,024,980,432
④ 受取指定管理料等					
受取指定管理料	1,307,645,743	13,707,271	53,726,512	0	1,375,079,526
受取市補償金	2,897,678	56,122	0	0	2,953,800
受取消費税関係交付金	10,576,106	171,507	0	0	10,747,613
受取指定管理料等計	1,321,119,527	13,934,900	53,726,512	0	1,388,780,939
⑤ 受取受託金					
受取事業市受託金	76,669,000	0	0	0	76,669,000
受取受託金計	76,669,000	0	0	0	76,669,000
⑥ 受取補助金等					
受取民間補助金	4,438,466	0	0	0	4,438,466
受取補助金等計	4,438,466	0	0	0	4,438,466
⑦ 受取負担金					
受取事業市負担金	117,247,000	0	0	0	117,247,000
受取負担金計	117,247,000	0	0	0	117,247,000
⑧ 受取寄付金					
受取寄付金	348,700	0	0	0	348,700
受取寄付金計	348,700	0	0	0	348,700

(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
⑨ 雑収益					
受取利息	0	0	186,267	0	186,267
為替差益	18,583	0	18,584	0	37,167
雑収益	868,467	7,470	341,189	0	1,217,126
雑収益計	887,050	7,470	546,040	0	1,440,560
經常収益計	2,548,641,831	25,920,406	70,720,647	634,140	2,644,648,744
(2) 經常費用					
① 事業費					
役員報酬	5,730,435	36,524	0	0	5,766,959
給料手当	384,969,022	1,141,389	0	0	386,110,411
臨時雇賃金	39,649,160	118,617	0	0	39,767,777
退職給付費用	16,541,958	40,244	0	0	16,582,202
福利厚生費	64,167,687	188,441	0	0	64,356,128
交際費	40,580	0	0	0	40,580
会議費	257,233	0	0	0	257,233
懇談会費	6,392,998	0	0	0	6,392,998
旅費交通費	23,301,318	4,013	0	0	23,305,331
通信運搬費	12,871,733	70,504	0	0	12,942,237
減価償却費	17,271,880	322,055	0	0	17,593,935
消耗什器備品費	3,457,521	19,086	0	0	3,476,607
消耗品費	44,608,385	228,154	0	0	44,836,539
修繕費	32,181,265	175,396	0	0	32,356,661
印刷製本費	38,242,177	15,333	0	0	38,257,510
燃料費	379,696	4,317	0	0	384,013
光熱水料費	101,943,325	3,291	0	0	101,946,616
使用料賃借料	39,390,036	128,114	0	0	39,518,150
保険料	4,500,927	28,426	0	0	4,529,353
諸謝金	53,611,927	16,530	0	0	53,628,457
租税公課	42,900,288	330,174	0	0	43,230,462
支払負担金	792,767,156	14,760,252	0	0	807,527,408
支払助成金	12,001,393	0	0	0	12,001,393
委託費	720,066,584	6,957,184	0	0	727,023,768
手数料	13,794,501	45,032	0	0	13,839,533
広告料	20,260,621	15,903	0	0	20,276,524
商品仕入	2,618,945	0	0	0	2,618,945
支払利息	910,485	16,915	0	0	927,400
貸倒引当金繰入	183,083	3,546	0	0	186,629
雑費	403,747	7,373	0	0	411,120
事業費計	2,495,416,066	24,676,813	0	0	2,520,092,879
② 管理費					
役員報酬	0	0	3,844,639	0	3,844,639
給料手当	0	0	40,777,925	0	40,777,925
臨時雇賃金	0	0	1,308,200	0	1,308,200
退職給付費用	0	0	1,793,176	0	1,793,176

(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
福利厚生費	0	0	7,612,089	0	7,612,089
交際費	0	0	87,719	0	87,719
旅費交通費	0	0	324,260	0	324,260
通信運搬費	0	0	91,097	0	91,097
減価償却費	0	0	476,640	0	476,640
消耗品費	0	0	96,961	0	96,961
印刷製本費	0	0	349,440	0	349,440
使用料賃借料	0	0	1,540,568	634,140	906,428
保険料	0	0	467,860	0	467,860
諸謝金	0	0	65,000	0	65,000
租税公課	0	0	1,060,238	0	1,060,238
支払負担金	0	0	437,140	0	437,140
委託費	0	0	10,743,600	0	10,743,600
手数料	0	0	485,167	0	485,167
広告料	0	0	25,920	0	25,920
支払利息	0	0	22,272	0	22,272
管理費計	0	0	71,609,911	634,140	70,975,771
経常費用計	2,495,416,066	24,676,813	71,609,911	634,140	2,591,068,650
当期経常増減額	53,225,765	1,243,593	△ 889,264	0	53,580,094
税引前当期一般正味財産増減額	53,225,765	1,243,593	△ 889,264	0	53,580,094
法人税、住民税及び事業税	0	71,000	0	0	71,000
他会計振替額	271,194	△ 271,194	0	0	0
当期一般正味財産増減額	53,496,959	901,399	△ 889,264	0	53,509,094
一般正味財産期首残額	1,284,319,849	61,546,191	1,499,856,167	0	2,845,722,207
一般正味財産期末残額	1,337,816,808	62,447,590	1,498,966,903	0	2,899,231,301
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	212,675	0	0	0	212,675
② 一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	△ 212,675	0	0	0	△ 212,675
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	183,144,305	0	0	0	183,144,305
指定正味財産期末残高	183,144,305	0	0	0	183,144,305
III 正味財産期末残高	1,520,961,113	62,447,590	1,498,966,903	0	3,082,375,606

※従来、3つに区分していた公益目的事業は、当法人の定款に定める共通した目的達成のため実施している事業であることから、これを再編し、行政庁である静岡県の変更認定を受け、当年度より1つの区分で表示している。

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	1,139,048,036	10,922	300,059,328	838,999,630
定期預金	1,000,768,767	300,000,000	0	1,300,768,767
小計	2,139,816,803	300,010,922	300,059,328	2,139,768,397
特定資産				
退職給付引当資産	140,907,835	16,268,106	6,492,768	150,683,173
事業基金	183,144,305	0	0	183,144,305
広域文化基金	41,734,798	0	4,021,095	37,713,703
ピアノコンクール積立資産	20,000,000	10,000,000	0	30,000,000
運用財産積立資産	400,000,000	0	0	400,000,000
小計	785,786,938	26,268,106	10,513,863	801,541,181
合計	2,925,603,741	326,279,028	310,573,191	2,941,309,578

※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	838,999,630	—	(838,999,630)	—
定期預金	1,300,768,767	—	(1,300,768,767)	—
小計	2,139,768,397	—	(2,139,768,397)	—
特定資産				
退職給付引当資産	150,683,173	—	—	(150,683,173)
事業基金	183,144,305	(183,144,305)	—	—
広域文化基金	37,713,703	—	(37,713,703)	—
ピアノコンクール積立資産	30,000,000	—	(30,000,000)	—
運用財産積立資産	400,000,000	—	(400,000,000)	—
小計	801,541,181	(183,144,305)	(467,713,703)	(150,683,173)
合計	2,941,309,578	(183,144,305)	(2,607,482,100)	(150,683,173)

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	50,000,000	50,565,000	565,000
国債	第277回	50,000,000	50,765,000	765,000
国債	第279回	60,000,000	61,152,000	1,152,000
国債	第284回	36,999,630	38,061,900	1,062,270
地方債	神奈川県 第159回	100,000,000	105,230,000	5,230,000
地方債	静岡県 平成22年度第3回	100,000,000	106,050,000	6,050,000
地方債	静岡県 平成22年度第4回	100,000,000	100,060,000	60,000
地方債	静岡県 平成22年度第5回	100,000,000	105,800,000	5,800,000
地方債	静岡県 平成22年度第6回	12,000,000	12,618,000	618,000
地方債	浜松市 平成24年度第1回	330,000,000	343,431,000	13,431,000
合計		938,999,630	973,732,900	34,733,270

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	一般財団法人地域創造	0	4,119,000	4,119,000	0	—
キッズアートプロジェクトしずおか ワークショップ支援事業助成金	特定非営利活動法人 キッズアートプロジェクトしずおか	0	319,466	319,466	0	
合計		0	4,438,466	4,438,466	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	212,675
合計	212,675

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。退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算している。

(2) 確定給付制度

① 簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

退職給付引当金の期首残高	140,907,835円
退職給付費用	16,268,106円
<u>退職給付の支払額</u>	<u>△ 6,492,768円</u>
退職給付引当金の期末残高	150,683,173円

② 退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

<u>非積立型制度の退職給付債務</u>	<u>150,683,173円</u>
貸借対照表に計上された負債	150,683,173円
<u>退職給付引当金</u>	<u>150,683,173円</u>
貸借対照表に計上された負債	150,683,173円

③ 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	16,268,106円
----------------	-------------

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)
- ・アクトシティ施設における施設料金管理サブシステム機器(什器備品)
- ・アクトシティ施設における映像機器(什器備品)
- ・友の会におけるチケット予約システム機器(什器備品)
- ・会計システム機器(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	140,503	186,629	124,755	0	202,377
賞与引当金	24,425,456	23,886,053	24,425,456	0	23,886,053
役員賞与引当金	426,660	860,193	426,660	0	860,193
退職給付引当金	140,907,835	16,268,106	6,492,768	0	150,683,173

5 財産目録

財産目録

平成27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	2,777,906				
	普通預金	静岡銀行浜松中央支店	運転資金として	417,268,220				
	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	浜松市他	公益目的事業に係る未収事業収入他	74,954,267				
	未収利息	浜松信用金庫他	基本財産利息収入他	3,716,728				
	前払金	コニカミノルタプラネタリウム(株)他	公益目的事業に係る使用料他	2,003,829				
	立替金	(株)ヤマミュージックレテイング他	公益目的事業に係る楽器修繕立替他	278,215				
	棚卸資産	CD、書籍他	公益目的事業に係る商品	3,150,341				
	貸倒引当金			△ 202,377				
流動資産合計				603,947,129				
(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。	838,999,630				
				国債(第276回)	50,000,000			
				国債(第277回)	50,000,000			
				国債(第279回)	60,000,000			
				国債(第284回)	36,999,630			
				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			
	特定資産	定期預金	浜松信用金庫本店営業部 三井住友銀行浜松支店 静岡銀行浜松中央支店 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。	1,300,768,767			
					768,767			
					300,000,000			
					300,000,000			
					300,000,000			
					400,000,000			
					基本財産計	2,139,768,397		
					退職給付引当資産	(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	150,683,173
					事業基金	(普)静岡銀行浜松中央支店 (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、寄附者の定めた用途に従い使用している財産	183,144,305 26,144,305
					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	157,000,000 37,713,703
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。	30,000,000					
運用財産積立資産	静岡県債(平成22年度第4回) (定)浜松信用金庫本店営業部 (定)三井住友銀行浜松支店	運用益を管理運営費の財源としている。	400,000,000					
			100,000,000					
			200,000,000					
			100,000,000					
			特定資産計	801,541,181				
その他固定資産	建物附属設備	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				

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	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。	516,635
	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。	47,837,880
		施設 web 予約システム		10,185,000
		施設料金管理サブシステム		4,620,000
		映像機器		4,896,000
		友の会チケット予約システム	公益目的事業の用に供している。	22,464,000
		会計システム	管理運営の用に供している。	2,574,720
			その他固定資産計	3,098,160
固定資産合計				48,354,516
資産合計				2,989,664,094
(流動負債)				3,593,611,223
	未払金	(株)ステージループ他	各事業に係る未払金	187,448,720
	前受金	浜松演劇鑑賞会他	施設利用料金等の前受金	67,741,810
	預り金	(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	32,270,695
	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	16,801,407
		施設 web 予約システム		5,161,598
		施設料金管理サブシステム		2,324,413
		映像機器		2,447,805
		友の会チケット予約システム	公益目的事業の業務に使用している機器の債務	5,525,547
		会計システム	管理運営の業務に使用している機器の債務	636,250
	賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与の引当金	23,886,053
役員賞与引当金	役員に対するもの	役員の賞与の引当金	705,794	
860,193				
流動負債合計				329,008,878
(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	31,543,566
		施設 web 予約システム		5,232,611
		施設料金管理サブシステム		2,353,979
		映像機器		2,485,910
		友の会チケット予約システム	公益目的事業の業務に使用している機器の債務	17,116,514
		会計システム	管理運営の業務に使用している機器の債務	1,953,162
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員の退職給付金の引当金	2,401,390
固定負債合計				150,683,173
負債合計				182,226,739
正味財産				511,235,617
				3,082,375,606

独立監査人の監査報告書

平成27年5月25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 滝口隆弘 
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26年4月1日から平成27年3月31日までの平成26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27年3月31日現在の平成26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 27 年 6 月 5 日

公益財団法人浜松市文化振興財団

監 事

沈浦捷行 

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26年4月1日から平成27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