

平成 28 年度 会計報告



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29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	3,810,727	2,288,739	1,521,988
普通預金	354,419,475	467,909,105	△ 113,489,630
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
未収金	132,933,369	77,767,878	55,165,491
未収利息	1,975,589	4,626,922	△ 2,651,333
前払金	5,985,080	1,268,757	4,716,323
立替金	181,010	159,820	21,190
棚卸資産	4,443,808	4,768,901	△ 325,093
貸倒引当金	△ 265,867	△ 365,509	99,642
流動資産合計	603,483,191	658,424,613	△ 54,941,422
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	802,000,000	839,000,000	△ 37,000,000
定期預金	1,337,768,767	1,300,768,767	37,000,000
基本財産合計	2,139,768,767	2,139,768,767	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	169,170,898	162,120,239	7,050,659
事業基金	183,144,305	183,144,305	0
広域文化基金	28,676,274	33,277,376	△ 4,601,102
ピアノコンクール積立資産	45,000,000	45,000,000	0
25周年記念事業積立資産	10,000,000	0	10,000,000
大型公演事業積立資産 H32	10,000,000	0	10,000,000
宮川記念事業資産	10,000,000	0	10,000,000
運用財産積立資産	400,054,444	400,062,222	△ 7,778
特定資産合計	856,045,921	823,604,142	32,441,779
(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	△ 391,930	△ 338,485	△ 53,445
リース資産	37,827,000	79,873,500	△ 42,046,500
減価償却累計額	△ 21,867,120	△ 46,497,720	24,630,600
その他固定資産合計	16,369,626	33,838,971	△ 17,469,345
固定資産合計	3,012,184,314	2,997,211,880	14,972,434
資産合計	3,615,667,505	3,655,636,493	△ 39,968,988

(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	169,398,371	227,578,194	△ 58,179,823
前受金	60,548,456	60,730,787	△ 182,331
預り金	40,104,290	32,035,337	8,068,953
リース債務	7,665,702	17,624,338	△ 9,958,636
賞与引当金	24,092,210	23,997,022	95,188
役員賞与引当金	426,660	872,854	△ 446,194
流動負債合計	302,235,689	362,838,532	△ 60,602,843
2 固定負債			
リース債務	8,635,216	16,300,918	△ 7,665,702
退職給付引当金	169,170,898	162,120,239	7,050,659
固定負債合計	177,806,114	178,421,157	△ 615,043
負債合計	480,041,803	541,259,689	△ 61,217,886
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
宮川記念事業資産	10,000,000	0	10,000,000
指定正味財産合計	193,144,305	183,144,305	10,000,000
(うち特定資産への充当額)	(193,144,305)	(183,144,305)	(10,000,000)
2 一般正味財産	2,942,481,397	2,931,232,499	11,248,898
(うち基本財産への充当額)	(2,139,768,767)	(2,139,768,767)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(493,730,718)	(478,339,598)	(15,391,120)
正味財産合計	3,135,625,702	3,114,376,804	21,248,898
負債及び正味財産合計	3,615,667,505	3,655,636,493	△ 39,968,988

2 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	9,588,132	21,666,669	△ 12,078,537
基本財産運用益計	9,588,132	21,666,669	△ 12,078,537
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,295,583	2,392,553	△ 1,096,970
特定資産運用益計	1,295,583	2,392,553	△ 1,096,970
③ 事業収益			
入場料収益	102,479,250	137,017,960	△ 34,538,710
チケット手数料収益	5,305,688	5,064,175	241,513
イベント関連収益	21,822,804	17,153,326	4,669,478
協賛金・共催事業収益	32,706,929	37,321,653	△ 4,614,724
受取会費	11,740,080	12,004,990	△ 264,910
広告料収益	1,838,000	1,878,000	△ 40,000
使用料収益	1,025,089	1,103,325	△ 78,236
手数料収益	16,636,145	16,645,461	△ 9,316
図書販売収益	194,500	119,000	75,500
売上収益	8,127,456	11,739,238	△ 3,611,782
施設利用料金収益	735,321,227	746,879,771	△ 11,558,544
観覧料収益	74,505,175	57,637,305	16,867,870
事業収益計	1,011,702,343	1,044,564,204	△ 32,861,861
④ 受取指定管理料等			
受取指定管理料	1,262,913,351	1,306,979,089	△ 44,065,738
受取市補償金	4,581,070	4,411,425	169,645
受取消費税関係交付金	0	4,630,522	△ 4,630,522
受取指定管理料等計	1,267,494,421	1,316,021,036	△ 48,526,615
⑤ 受取受託金			
受取事業市受託金	73,991,999	81,669,000	△ 7,677,001
受取受託金計	73,991,999	81,669,000	△ 7,677,001
⑥ 受取補助金等			
受取国庫補助金	2,192,297	0	2,192,297
受取民間補助金	100,000	0	100,000
受取補助金等計	2,292,297	0	2,292,297
⑦ 受取負担金			
受取事業市負担金	262,554,644	247,645,546	14,909,098
受取負担金計	262,554,644	247,645,546	14,909,098
⑧ 受取寄付金			
受取寄付金	10,000	2,010,000	△ 2,000,000
受取寄付金計	10,000	2,010,000	△ 2,000,000

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
⑨ 雑収益			
受取利息	38,990	194,059	△ 155,069
雑収益	929,865	1,226,033	△ 296,168
雑収益計	968,855	1,420,092	△ 451,237
経常収益計	2,629,898,274	2,717,389,100	△ 87,490,826
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	6,081,588	6,300,338	△ 218,750
給料手当	375,118,287	372,498,395	2,619,892
臨時雇賃金	36,082,375	32,926,015	3,156,360
退職給付費用	11,880,897	16,607,411	△ 4,726,514
福利厚生費	63,511,248	61,097,553	2,413,695
交際費	2,061,559	705,783	1,355,776
会議費	390,701	990,361	△ 599,660
懇談会費	8,192,969	10,946,612	△ 2,753,643
旅費交通費	75,043,159	50,201,233	24,841,926
通信運搬費	14,981,266	16,149,065	△ 1,167,799
減価償却費	16,754,385	16,754,385	0
消耗什器備品費	4,143,485	6,202,471	△ 2,058,986
消耗品費	39,995,485	45,709,886	△ 5,714,401
修繕費	30,028,379	37,484,252	△ 7,455,873
印刷製本費	44,269,418	41,894,876	2,374,542
燃料費	297,089	321,126	△ 24,037
光熱水料費	68,740,046	74,726,162	△ 5,986,116
使用料賃借料	50,582,470	45,731,637	4,850,833
保険料	5,133,483	4,163,563	969,920
諸謝金	86,882,410	84,600,823	2,281,587
租税公課	46,242,153	44,998,952	1,243,201
支払負担金	747,453,475	819,948,492	△ 72,495,017
支払助成金	10,133,986	16,193,912	△ 6,059,926
委託費	767,049,255	750,591,341	16,457,914
手数料	11,157,442	21,297,412	△ 10,139,970
広告料	20,445,751	25,715,408	△ 5,269,657
商品仕入	2,626,601	2,680,708	△ 54,107
支払利息	477,132	721,357	△ 244,225
貸倒引当金繰入	0	365,509	△ 365,509
雑費	1,589,996	1,154,050	435,946
事業費計	2,547,346,490	2,609,679,088	△ 62,332,598
② 管理費			
役員報酬	4,054,392	4,200,227	△ 145,835
給料手当	42,914,982	46,711,619	△ 3,796,637
退職給付費用	1,658,122	1,928,708	△ 270,586
福利厚生費	7,553,872	8,323,142	△ 769,270
交際費	110,003	81,167	28,836
旅費交通費	271,120	182,250	88,870

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
通信運搬費	281,539	85,782	195,757
減価償却費	714,960	714,960	0
消耗什器備品費	380,160	453,384	△ 73,224
消耗品費	114,345	141,552	△ 27,207
使用料賃借料	913,236	772,946	140,290
保険料	377,040	377,040	0
諸謝金	65,000	65,000	0
租税公課	1,115,747	1,103,948	11,799
支払負担金	387,140	416,140	△ 29,000
委託費	9,904,440	9,657,120	247,320
手数料	393,346	300,911	92,435
広告料	0	92,880	△ 92,880
支払利息	22,442	29,038	△ 6,596
管理費計	71,231,886	75,637,814	△ 4,405,928
経常費用計	2,618,578,376	2,685,316,902	△ 66,738,526
当期経常増減額	11,319,898	32,072,198	△ 20,752,300
税引前当期一般正味財産増減額	11,319,898	32,072,198	△ 20,752,300
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	11,248,898	32,001,198	△ 20,752,300
一般正味財産期首残高	2,931,232,499	2,899,231,301	32,001,198
一般正味財産期末残高	2,942,481,397	2,931,232,499	11,248,898
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	155,170	210,039	△ 54,869
② 受取寄付金			
受取寄付金	10,000,000	0	10,000,000
③ 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 155,170	△ 210,039	54,869
当期指定正味財産増減額	10,000,000	0	10,000,000
指定正味財産期首残高	183,144,305	183,144,305	0
指定正味財産期末残高	193,144,305	183,144,305	10,000,000
III 正味財産期末残高	3,135,625,702	3,114,376,804	21,248,898

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	4,794,066	0	4,794,066	0	9,588,132
基本財産運用益計	4,794,066	0	4,794,066	0	9,588,132
② 特定資産運用益					
特定資産受取利息	198,282	150	1,097,151	0	1,295,583
特定資産運用益計	198,282	150	1,097,151	0	1,295,583
③ 事業収益					
入場料収益	102,479,250	0	0	0	102,479,250
チケット手数料収益	5,305,688	0	0	0	5,305,688
イベント関連収益	21,822,804	0	0	0	21,822,804
協賛金・共催事業収益	32,706,929	0	0	0	32,706,929
受取会費	11,740,080	0	0	0	11,740,080
広告料収益	1,834,760	3,240	0	0	1,838,000
使用料収益	1,023,145	1,944	0	0	1,025,089
手数料収益	16,416,942	219,203	0	0	16,636,145
図書販売収益	194,500	0	0	0	194,500
売上収益	8,127,456	0	0	0	8,127,456
施設利用料金収益	718,441,841	17,557,026	0	677,640	735,321,227
観覧料収益	74,505,175	0	0	0	74,505,175
事業収益計	994,598,570	17,781,413	0	677,640	1,011,702,343
④ 受取指定管理料等					
受取指定管理料	1,179,590,362	18,439,221	64,883,768	0	1,262,913,351
受取市補償金	4,457,381	123,689	0	0	4,581,070
受取指定管理料等計	1,184,047,743	18,562,910	64,883,768	0	1,267,494,421
⑤ 受取受託金					
受取事業市受託金	73,991,999	0	0	0	73,991,999
受取受託金計	73,991,999	0	0	0	73,991,999
⑥ 受取補助金等					
受取国庫補助金	2,192,297	0	0	0	2,192,297
受取民間補助金	100,000	0	0	0	100,000
受取補助金等計	2,292,297	0	0	0	2,292,297
⑦ 受取負担金					
受取事業市負担金	262,554,644	0	0	0	262,554,644
受取負担金計	262,554,644	0	0	0	262,554,644

(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
⑧ 受取寄付金					
受取寄付金	10,000	0	0	0	10,000
受取寄付金計	10,000	0	0	0	10,000
⑨ 雑収益					
受取利息	0	0	38,990	0	38,990
雑収益	916,263	13,602	0	0	929,865
雑収益計	916,263	13,602	38,990	0	968,855
經常収益計	2,523,403,864	36,358,075	70,813,975	677,640	2,629,898,274
(2) 經常費用					
① 事業費					
役員報酬	6,026,854	54,734	0	0	6,081,588
給料手当	373,215,241	1,903,046	0	0	375,118,287
臨時雇賃金	35,871,603	210,772	0	0	36,082,375
退職給付費用	11,818,151	62,746	0	0	11,880,897
福利厚生費	63,183,586	327,662	0	0	63,511,248
交際費	2,061,559	0	0	0	2,061,559
会議費	390,701	0	0	0	390,701
懇談会費	8,192,969	0	0	0	8,192,969
旅費交通費	75,037,202	5,957	0	0	75,043,159
通信運搬費	14,887,872	93,394	0	0	14,981,266
減価償却費	16,319,396	434,989	0	0	16,754,385
消耗什器備品費	4,106,633	36,852	0	0	4,143,485
消耗品費	39,770,539	224,946	0	0	39,995,485
修繕費	29,735,676	292,703	0	0	30,028,379
印刷製本費	44,247,140	22,278	0	0	44,269,418
燃料費	292,242	4,847	0	0	297,089
光熱水料費	68,736,192	3,854	0	0	68,740,046
使用料賃借料	50,364,581	217,889	0	0	50,582,470
保険料	5,091,342	42,141	0	0	5,133,483
諸謝金	86,860,540	21,870	0	0	86,882,410
租税公課	45,680,069	562,084	0	0	46,242,153
支払負担金	727,551,536	19,901,939	0	0	747,453,475
支払助成金	10,133,986	0	0	0	10,133,986
委託費	757,398,156	9,651,099	0	0	767,049,255
手数料	11,094,168	63,274	0	0	11,157,442
広告料	20,438,199	7,552	0	0	20,445,751
商品仕入	2,626,601	0	0	0	2,626,601
支払利息	464,858	12,274	0	0	477,132
雑費	1,560,556	29,440	0	0	1,589,996
事業費計	2,513,158,148	34,188,342	0	0	2,547,346,490

(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
② 管理費					
役員報酬	0	0	4,054,392	0	4,054,392
給料手当	0	0	42,914,982	0	42,914,982
退職給付費用	0	0	1,658,122	0	1,658,122
福利厚生費	0	0	7,553,872	0	7,553,872
交際費	0	0	110,003	0	110,003
旅費交通費	0	0	271,120	0	271,120
通信運搬費	0	0	281,539	0	281,539
減価償却費	0	0	714,960	0	714,960
消耗什器備品費	0	0	380,160	0	380,160
消耗品費	0	0	114,345	0	114,345
使用料賃借料	0	0	1,590,876	677,640	913,236
保険料	0	0	377,040	0	377,040
諸謝金	0	0	65,000	0	65,000
租税公課	0	0	1,115,747	0	1,115,747
支払負担金	0	0	387,140	0	387,140
委託費	0	0	9,904,440	0	9,904,440
手数料	0	0	393,346	0	393,346
支払利息	0	0	22,442	0	22,442
管理費計	0	0	71,909,526	677,640	71,231,886
経常費用計	2,513,158,148	34,188,342	71,909,526	677,640	2,618,578,376
当期経常増減額	10,245,716	2,169,733	△ 1,095,551	0	11,319,898
税引前当期一般正味財産増減額	10,245,716	2,169,733	△ 1,095,551	0	11,319,898
法人税、住民税及び事業税	0	71,000	0	0	71,000
他会計振替額	602,312	△ 602,312	0	0	0
当期一般正味財産増減額	10,848,028	1,496,421	△ 1,095,551	0	11,248,898
一般正味財産期首残高	1,361,665,629	63,743,865	1,505,823,005	0	2,931,232,499
一般正味財産期末残高	1,372,513,657	65,240,286	1,504,727,454	0	2,942,481,397
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	155,170	0	0	0	155,170
② 受取寄付金					
受取寄付金	10,000,000	0	0	0	10,000,000
③ 一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	△ 155,170	0	0	0	△ 155,170
当期指定正味財産増減額	10,000,000	0	0	0	10,000,000
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	193,144,305	0	0	0	193,144,305
III 正味財産期末残高	1,565,657,962	65,240,286	1,504,727,454	0	3,135,625,702

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	839,000,000	0	37,000,000	802,000,000
定期預金	1,300,768,767	37,000,000	0	1,337,768,767
小計	2,139,768,767	37,000,000	37,000,000	2,139,768,767
特定資産				
退職給付引当資産	162,120,239	12,421,643	5,370,984	169,170,898
事業基金	183,144,305	0	0	183,144,305
広域文化基金	33,277,376	0	4,601,102	28,676,274
ピアノコンクール積立資産	45,000,000	0	0	45,000,000
25周年記念事業積立資産	0	10,000,000	0	10,000,000
大型公演事業積立資産 H32	0	10,000,000	0	10,000,000
宮川記念事業資産	0	10,000,000	0	10,000,000
運用財産積立資産	400,062,222	0	7,778	400,054,444
小計	823,604,142	42,421,643	9,979,864	856,045,921
合計	2,963,372,909	79,421,643	46,979,864	2,995,814,688

※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	802,000,000	—	(802,000,000)	—
定期預金	1,337,768,767	—	(1,337,768,767)	—
小計	2,139,768,767	—	(2,139,768,767)	—
特定資産				
退職給付引当資産	169,170,898	—	—	(169,170,898)
事業基金	183,144,305	(183,144,305)	—	—
広域文化基金	28,676,274	—	(28,676,274)	—
ピアノコンクール積立資産	45,000,000	—	(45,000,000)	—
25周年記念事業積立資産	10,000,000	—	(10,000,000)	—
大型公演事業積立資産 H32	10,000,000	—	(10,000,000)	—
宮川記念事業資産	10,000,000	(10,000,000)	—	—
運用財産積立資産	400,054,444	—	(400,054,444)	—
小計	856,045,921	(193,144,305)	(493,730,718)	(169,170,898)
合計	2,995,814,688	(193,144,305)	(2,633,499,485)	(169,170,898)

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338回	100,054,444	103,270,000	3,215,556
地方債 神奈川県 第159回	100,000,000	102,990,000	2,990,000
地方債 静岡県 平成22年度第3回	100,000,000	104,280,000	4,280,000
地方債 静岡県 平成22年度第5回	100,000,000	104,180,000	4,180,000
地方債 静岡県 平成22年度第6回	12,000,000	12,459,600	459,600
地方債 浜松市 平成24年度第1回	330,000,000	345,345,000	15,345,000
地方債 浜松市 平成27年度第1回	160,000,000	163,392,000	3,392,000
合計	902,054,444	935,916,600	33,862,156

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
文化芸術振興費補助金 (地域の核となる美術館 ・歴史博物館支援事業)	文化庁	0	2,192,297	2,192,297	0	—
「地域セミナー」助成金	静岡県博物館協会	0	100,000	100,000	0	
合計		0	2,292,297	2,292,297	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	155,170
合計	155,170

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	162,120,239円
退職給付費用	12,421,643円
<u>退職給付の支払額</u>	<u>△ 5,370,984円</u>

退職給付引当金の期末残高 169,170,898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>169,170,898円</u>
貸借対照表に計上された負債	169,170,898円

退職給付引当金 169,170,898円

貸借対照表に計上された負債 169,170,898円

③ 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用 12,421,643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

- ・アクティシティ施設における施設料金軽減対応サブシステム機器(什器備品)
- ・アクティ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	365,509	265,867	0	365,509	265,867
賞与引当金	23,997,022	24,092,210	23,997,022	0	24,092,210
役員賞与引当金	872,854	426,660	872,854	0	426,660
退職給付引当金	162,120,239	12,421,643	5,370,984	0	169,170,898

(注) 貸倒引当金の当期減少額のうち、洗替による戻入額である。

5 財産目録

財産目録

平成29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	3,810,727		
	普通預金	静岡銀行浜松中央支店	運転資金として	354,419,475		
	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	132,933,369		
	未収利息	浜松信用金庫他	基本財産利息収入他	1,975,589		
	前払金	(有)ロス・コントロール他	公益目的事業に係る保険料他	5,985,080		
	立替金	(株)ハルトン楽器他	公益目的事業に係る楽器修繕立替他	181,010		
	棚卸資産	CD、書籍他	公益目的事業に係る商品	4,443,808		
	貸倒引当金			△ 265,867		
流動資産合計				603,483,191		
(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。	802,000,000		
				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	
				浜松市債(平成27年度第1回)	160,000,000	
				定期預金	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。	1,337,768,767
				浜松信用金庫本店営業部	768,767	
				浜松信用金庫本店営業部	37,000,000	
	浜松信用金庫本店営業部	300,000,000				
	静岡銀行浜松中央支店	300,000,000				
	静岡銀行浜松中央支店	300,000,000				
	静岡銀行浜松中央支店	400,000,000				
		基本財産計	2,139,768,767			
	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	職員に対する退職金の支払いに備えた財産	169,170,898	
			(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、寄附者の定めた使途に従い使用している財産	183,144,305	
		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	28,676,274	
		ピアノコンクール積立資産	(定) 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。	45,000,000	
		25周年記念事業積立資産	(定) 静岡銀行浜松中央支店	25周年記念事業に使用するための特定費用準備資金である。	10,000,000	
大型公演事業積立資産H32		(定) 静岡銀行浜松中央支店	大型公演事業(平成32年度)に使用するための特定費用準備資金である。	10,000,000		
宮川記念事業資産		(普) 静岡銀行浜松中央支店	寄附により受け入れた資産で、宮川記念事業の用に供している財産	10,000,000		
運用財産積立資産			運用益を管理運営費の財源として使用している。	400,054,444		
		国債(第338回)		100,054,444		
		(定) 浜松信用金庫本店営業部		200,000,000		

(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)静岡銀行浜松中央支店		100,000,000
		事務所受付部分パーテーション	特定資産計	856,045,921
	什器備品	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
		事務所受付カウンター	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。	409,745
	リース資産	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。	15,959,880
		施設料金軽減対応サブシステム	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。	1,772,280
		映像機器	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。	11,232,000
		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。	1,287,360
		会計システム	管理運営の用に供している。	1,668,240
			その他固定資産計	16,369,626
固定資産合計				3,012,184,314
資産合計				3,615,667,505
(流動負債)	未払金	(株)ステージ・ループ他	各事業に係る未払金	169,398,371
		浜松観劇鑑賞会他	施設利用料金等の前受金	60,548,456
	前受金	(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	40,104,290
	預り金	施設料金軽減対応サブシステム	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	590,610
		映像機器	公益目的事業の業務に使用している機器の債務	5,705,019
	リース債務	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	651,025
		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	719,048
	賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与の引当金	24,092,210
	役員賞与引当金	役員に対するもの	役員の賞与の引当金	426,660
流動負債合計				302,235,689
(固定負債)	リース債務	施設料金軽減対応サブシステム	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	8,635,216
		映像機器	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	1,209,793
		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	5,796,929
		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	658,542
	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	969,952
				169,170,898
固定負債合計				177,806,114
負債合計				480,041,803
正味財産				3,135,625,702

独立監査人の監査報告書

平成29年5月29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
業務執行社員

滝口隆弘 

<財務諸表監査>

当監査法人は、公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づく監査に準じて、公益財団法人浜松市文化振興財団の平成28年4月1日から平成29年3月31日までの平成28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29年3月31日現在の平成28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

7 監査報告書【監事】

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 29 年 5 月 30 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28年4月1日から平成29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