

平成 27 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28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	2,288,739	2,777,906	△ 489,167
普通預金	467,909,105	417,268,220	50,640,885
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
未収金	77,767,878	74,954,267	2,813,611
未収利息	4,626,922	3,716,728	910,194
前払金	1,268,757	2,003,829	△ 735,072
立替金	159,820	278,215	△ 118,395
棚卸資産	4,768,901	3,150,341	1,618,560
貸倒引当金	△ 365,509	△ 202,377	△ 163,132
流動資産合計	658,424,613	603,947,129	54,477,484
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	839,000,000	838,999,630	370
定期預金	1,300,768,767	1,300,768,767	0
基本財産合計	2,139,768,767	2,139,768,397	370
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	162,120,239	150,683,173	11,437,066
事業基金	183,144,305	183,144,305	0
広域文化基金	33,277,376	37,713,703	△ 4,436,327
ピアノコンクール積立資産	45,000,000	30,000,000	15,000,000
運用財産積立資産	400,062,222	400,000,000	62,222
特定資産合計	823,604,142	801,541,181	22,062,961
(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	△ 338,485	△ 285,040	△ 53,445
リース資産	79,873,500	76,919,700	2,953,800
減価償却累計額	△ 46,497,720	△ 29,081,820	△ 17,415,900
その他固定資産合計	33,838,971	48,354,516	△ 14,515,545
固定資産合計	2,997,211,880	2,989,664,094	7,547,786
資産合計	3,655,636,493	3,593,611,223	62,025,270

(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	227,578,194	187,448,720	40,129,474
前受金	60,730,787	67,741,810	△ 7,011,023
預り金	32,035,337	32,270,695	△ 235,358
リース債務	17,624,338	16,801,407	822,931
賞与引当金	23,997,022	23,886,053	110,969
役員賞与引当金	872,854	860,193	12,661
流動負債合計	362,838,532	329,008,878	33,829,654
2 固定負債			
リース債務	16,300,918	31,543,566	△ 15,242,648
退職給付引当金	162,120,239	150,683,173	11,437,066
固定負債合計	178,421,157	182,226,739	△ 3,805,582
負債合計	541,259,689	511,235,617	30,024,072
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)	(2,139,768,767)	(2,139,768,397)	(370)
(うち特定資産への充当額)	(478,339,598)	(467,713,703)	(10,625,895)
正味財産合計	3,114,376,804	3,082,375,606	32,001,198
負債及び正味財産合計	3,655,636,493	3,593,611,223	62,025,270

2 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	21,666,669	27,997,397	△ 6,330,728
基本財産運用益計	21,666,669	27,997,397	△ 6,330,728
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	2,392,553	2,746,250	△ 353,697
特定資産運用益計	2,392,553	2,746,250	△ 353,697
③ 事業収益			
入場料収益	137,017,960	119,006,870	18,011,090
チケット手数料収益	5,064,175	5,761,862	△ 697,687
イベント関連収益	17,153,326	13,178,197	3,975,129
協賛金・共催事業収益	37,321,653	38,423,576	△ 1,101,923
受取会費	12,004,990	12,363,290	△ 358,300
広告料収益	1,878,000	3,029,000	△ 1,151,000
使用料収益	1,103,325	981,790	121,535
手数料収益	16,645,461	17,274,124	△ 628,663
図書販売収益	119,000	162,000	△ 43,000
売上収益	11,739,238	10,077,851	1,661,387
施設利用料金収益	746,879,771	752,561,022	△ 5,681,251
観覧料収益	57,637,305	52,160,850	5,476,455
事業収益計	1,044,564,204	1,024,980,432	19,583,772
④ 受取指定管理料等			
受取指定管理料	1,306,979,089	1,375,079,526	△ 68,100,437
受取市補償金	4,411,425	2,953,800	1,457,625
受取消費税関係交付金	4,630,522	10,747,613	△ 6,117,091
受取指定管理料等計	1,316,021,036	1,388,780,939	△ 72,759,903
⑤ 受取受託金			
受取事業市受託金	81,669,000	76,669,000	5,000,000
受取受託金計	81,669,000	76,669,000	5,000,000
⑥ 受取補助金等			
受取民間補助金	0	4,438,466	△ 4,438,466
受取補助金等計	0	4,438,466	△ 4,438,466
⑦ 受取負担金			
受取事業市負担金	247,645,546	117,247,000	130,398,546
受取負担金計	247,645,546	117,247,000	130,398,546
⑧ 受取寄付金			
受取寄付金	2,010,000	348,700	1,661,300
受取寄付金計	2,010,000	348,700	1,661,300

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
⑨ 雑収益			
受取利息	194,059	186,267	7,792
為替差益	0	37,167	△ 37,167
雑収益	1,226,033	1,217,126	8,907
雑収益計	1,420,092	1,440,560	△ 20,468
経常収益計	2,717,389,100	2,644,648,744	72,740,356
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	6,300,338	5,766,959	533,379
給料手当	372,498,395	386,110,411	△ 13,612,016
臨時雇賃金	32,926,015	39,767,777	△ 6,841,762
退職給付費用	16,607,411	16,582,202	25,209
福利厚生費	61,097,553	64,356,128	△ 3,258,575
交際費	705,783	40,580	665,203
会議費	990,361	257,233	733,128
懇談会費	10,946,612	6,392,998	4,553,614
旅費交通費	50,201,233	23,305,331	26,895,902
通信運搬費	16,149,065	12,942,237	3,206,828
減価償却費	16,754,385	17,593,935	△ 839,550
消耗什器備品費	6,202,471	3,476,607	2,725,864
消耗品費	45,709,886	44,836,539	873,347
修繕費	37,484,252	32,356,661	5,127,591
印刷製本費	41,894,876	38,257,510	3,637,366
燃料費	321,126	384,013	△ 62,887
光熱水料費	74,726,162	101,946,616	△ 27,220,454
使用料賃借料	45,731,637	39,518,150	6,213,487
保険料	4,163,563	4,529,353	△ 365,790
諸謝金	84,600,823	53,628,457	30,972,366
租税公課	44,998,952	43,230,462	1,768,490
支払負担金	819,948,492	807,527,408	12,421,084
支払助成金	16,193,912	12,001,393	4,192,519
委託費	750,591,341	727,023,768	23,567,573
手数料	21,297,412	13,839,533	7,457,879
広告料	25,715,408	20,276,524	5,438,884
商品仕入	2,680,708	2,618,945	61,763
支払利息	721,357	927,400	△ 206,043
貸倒引当金繰入	365,509	186,629	178,880
雑費	1,154,050	411,120	742,930
事業費計	2,609,679,088	2,520,092,879	89,586,209
② 管理費			
役員報酬	4,200,227	3,844,639	355,588
給料手当	46,711,619	40,777,925	5,933,694
臨時雇賃金	0	1,308,200	△ 1,308,200
退職給付費用	1,928,708	1,793,176	135,532
福利厚生費	8,323,142	7,612,089	711,053

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
交際費	81,167	87,719	△ 6,552
旅費交通費	182,250	324,260	△ 142,010
通信運搬費	85,782	91,097	△ 5,315
減価償却費	714,960	476,640	238,320
消耗什器備品費	453,384	0	453,384
消耗品費	141,552	96,961	44,591
印刷製本費	0	349,440	△ 349,440
使用料賃借料	772,946	906,428	△ 133,482
保険料	377,040	467,860	△ 90,820
諸謝金	65,000	65,000	0
租税公課	1,103,948	1,060,238	43,710
支払負担金	416,140	437,140	△ 21,000
委託費	9,657,120	10,743,600	△ 1,086,480
手数料	300,911	485,167	△ 184,256
広告料	92,880	25,920	66,960
支払利息	29,038	22,272	6,766
管理費計	75,637,814	70,975,771	4,662,043
経常費用計	2,685,316,902	2,591,068,650	94,248,252
当期経常増減額	32,072,198	53,580,094	△ 21,507,896
税引前当期一般正味財産増減額	32,072,198	53,580,094	△ 21,507,896
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	32,001,198	53,509,094	△ 21,507,896
一般正味財産期首残額	2,899,231,301	2,845,722,207	53,509,094
一般正味財産期末残額	2,931,232,499	2,899,231,301	32,001,198
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	210,039	212,675	△ 2,636
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 210,039	△ 212,675	2,636
当期指定正味財産増減額	0	0	0
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	183,144,305	183,144,305	0
III 正味財産期末残高	3,114,376,804	3,082,375,606	32,001,198

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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	10,833,334	0	10,833,335	0	21,666,669
基本財産運用益計	10,833,334	0	10,833,335	0	21,666,669
② 特定資産運用益					
特定資産受取利息	287,055	122	2,105,376	0	2,392,553
特定資産運用益計	287,055	122	2,105,376	0	2,392,553
③ 事業収益					
入場料収益	137,017,960	0	0	0	137,017,960
チケット手数料収益	5,064,175	0	0	0	5,064,175
イベント関連収益	17,153,326	0	0	0	17,153,326
協賛金・共催事業収益	37,321,653	0	0	0	37,321,653
受取会費	12,004,990	0	0	0	12,004,990
広告料収益	1,875,360	2,640	0	0	1,878,000
使用料収益	1,101,722	1,603	0	0	1,103,325
手数料収益	16,465,704	179,757	0	0	16,645,461
図書販売収益	119,000	0	0	0	119,000
売上収益	11,739,238	0	0	0	11,739,238
施設利用料金収益	732,130,846	15,253,875	0	504,950	746,879,771
観覧料収益	57,637,305	0	0	0	57,637,305
事業収益計	1,029,631,279	15,437,875	0	504,950	1,044,564,204
④ 受取指定管理料等					
受取指定管理料	1,221,750,245	15,362,748	69,866,096	0	1,306,979,089
受取市補償金	4,314,374	97,051	0	0	4,411,425
受取消費税関係交付金	4,528,872	101,650	0	0	4,630,522
受取指定管理料等計	1,230,593,491	15,561,449	69,866,096	0	1,316,021,036
⑤ 受取受託金					
受取事業市受託金	81,669,000	0	0	0	81,669,000
受取受託金計	81,669,000	0	0	0	81,669,000
⑥ 受取負担金					
受取事業市負担金	247,645,546	0	0	0	247,645,546
受取負担金計	247,645,546	0	0	0	247,645,546
⑦ 受取寄付金					
受取寄付金	2,010,000	0	0	0	2,010,000
受取寄付金計	2,010,000	0	0	0	2,010,000

(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 雑収益					
受取利息	0	0	194,059	0	194,059
雑収益	1,216,206	9,827	0	0	1,226,033
雑収益計	1,216,206	9,827	194,059	0	1,420,092
經常収益計	2,603,885,911	31,009,273	82,998,866	504,950	2,717,389,100
(2) 經常費用					
① 事業費					
役員報酬	6,254,136	46,202	0	0	6,300,338
給料手当	370,988,546	1,509,849	0	0	372,498,395
臨時雇賃金	32,790,293	135,722	0	0	32,926,015
退職給付費用	16,547,370	60,041	0	0	16,607,411
福利厚生費	60,839,839	257,714	0	0	61,097,553
交際費	705,783	0	0	0	705,783
会議費	989,898	463	0	0	990,361
懇談会費	10,946,612	0	0	0	10,946,612
旅費交通費	50,196,838	4,395	0	0	50,201,233
通信運搬費	16,069,580	79,485	0	0	16,149,065
減価償却費	16,399,949	354,436	0	0	16,754,385
消耗什器備品費	6,162,768	39,703	0	0	6,202,471
消耗品費	45,487,658	222,228	0	0	45,709,886
修繕費	37,273,829	210,423	0	0	37,484,252
印刷製本費	41,874,480	20,396	0	0	41,894,876
燃料費	316,737	4,389	0	0	321,126
光熱水料費	74,722,637	3,525	0	0	74,726,162
使用料賃借料	45,566,772	164,865	0	0	45,731,637
保険料	4,127,906	35,657	0	0	4,163,563
諸謝金	84,584,983	15,840	0	0	84,600,823
租税公課	44,556,283	442,669	0	0	44,998,952
支払負担金	802,481,208	17,467,284	0	0	819,948,492
支払助成金	16,193,912	0	0	0	16,193,912
委託費	742,626,866	7,964,475	0	0	750,591,341
手数料	21,243,588	53,824	0	0	21,297,412
広告料	25,709,254	6,154	0	0	25,715,408
商品仕入	2,680,708	0	0	0	2,680,708
支払利息	706,145	15,212	0	0	721,357
貸倒引当金繰入	357,468	8,041	0	0	365,509
雑費	1,152,553	1,497	0	0	1,154,050
事業費計	2,580,554,599	29,124,489	0	0	2,609,679,088
② 管理費					
役員報酬	0	0	4,200,227	0	4,200,227
給料手当	0	0	46,711,619	0	46,711,619

(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
退職給付費用	0	0	1,928,708	0	1,928,708
福利厚生費	0	0	8,323,142	0	8,323,142
交際費	0	0	81,167	0	81,167
旅費交通費	0	0	182,250	0	182,250
通信運搬費	0	0	85,782	0	85,782
減価償却費	0	0	714,960	0	714,960
消耗什器備品費	0	0	453,384	0	453,384
消耗品費	0	0	141,552	0	141,552
使用料賃借料	0	0	1,277,896	504,950	772,946
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	1,103,948	0	1,103,948
支払負担金	0	0	416,140	0	416,140
委託費	0	0	9,657,120	0	9,657,120
手数料	0	0	300,911	0	300,911
広告料	0	0	92,880	0	92,880
支払利息	0	0	29,038	0	29,038
管理費計	0	0	76,142,764	504,950	75,637,814
経常費用計	2,580,554,599	29,124,489	76,142,764	504,950	2,685,316,902
当期経常増減額	23,331,312	1,884,784	6,856,102	0	32,072,198
税引前当期一般正味財産増減額	23,331,312	1,884,784	6,856,102	0	32,072,198
法人税、住民税及び事業税	0	71,000	0	0	71,000
他会計振替額	517,509	△ 517,509	0	0	0
当期一般正味財産増減額	23,848,821	1,296,275	6,856,102	0	32,001,198
一般正味財産期首残額	1,337,816,808	62,447,590	1,498,966,903	0	2,899,231,301
一般正味財産期末残額	1,361,665,629	63,743,865	1,505,823,005	0	2,931,232,499
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	210,039	0	0	0	210,039
② 一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	△ 210,039	0	0	0	△ 210,039
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	1,544,809,934	63,743,865	1,505,823,005	0	3,114,376,804

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	838,999,630	370	0	839,000,000
定期預金	1,300,768,767	0	0	1,300,768,767
小計	2,139,768,397	370	0	2,139,768,767
特定資産				
退職給付引当資産	150,683,173	16,460,458	5,023,392	162,120,239
事業基金	183,144,305	0	0	183,144,305
広域文化基金	37,713,703	0	4,436,327	33,277,376
ピアノコンクール積立資産	30,000,000	45,000,000	30,000,000	45,000,000
運用財産積立資産	400,000,000	100,070,000	100,007,778	400,062,222
小計	801,541,181	161,530,458	139,467,497	823,604,142
合計	2,941,309,578	161,530,828	139,467,497	2,963,372,909

※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	839,000,000	—	(839,000,000)	—
定期預金	1,300,768,767	—	(1,300,768,767)	—
小計	2,139,768,767	—	(2,139,768,767)	—
特定資産				
退職給付引当資産	162,120,239	—	—	(162,120,239)
事業基金	183,144,305	(183,144,305)	—	—
広域文化基金	33,277,376	—	(33,277,376)	—
ピアノコンクール積立資産	45,000,000	—	(45,000,000)	—
運用財産積立資産	400,062,222	—	(400,062,222)	—
小計	823,604,142	(183,144,305)	(478,339,598)	(162,120,239)
合計	2,963,372,909	(183,144,305)	(2,618,108,365)	(162,120,239)

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284回	37,000,000	37,481,000	481,000
国債 第338回	100,062,222	104,560,000	4,497,778
地方債 神奈川県 第159回	100,000,000	104,330,000	4,330,000
地方債 静岡県 平成22年度第3回	100,000,000	105,530,000	5,530,000
地方債 静岡県 平成22年度第5回	100,000,000	105,370,000	5,370,000
地方債 静岡県 平成22年度第6回	12,000,000	12,584,400	584,400
地方債 浜松市 平成24年度第1回	330,000,000	347,457,000	17,457,000
地方債 浜松市 平成27年度第1回	160,000,000	164,640,000	4,640,000
合計	939,062,222	981,952,400	42,890,178

8 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし。

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	210,039
合計	210,039

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	150,683,173円
退職給付費用	16,460,458円
<u>退職給付の支払額</u>	<u>△ 5,023,392円</u>
退職給付引当金の期末残高	162,120,239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>162,120,239円</u>
貸借対照表に計上された負債	162,120,239円

<u>退職給付引当金</u>	<u>162,120,239円</u>
貸借対照表に計上された負債	162,120,239円

③ 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	16,460,458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施設料金軽減対応サブシステム機器(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	202,377	365,509	202,377	0	365,509
賞与引当金	23,886,053	23,997,022	23,886,053	0	23,997,022
役員賞与引当金	860,193	872,854	860,193	0	872,854
退職給付引当金	150,683,173	16,460,458	5,023,392	0	162,120,239

5 財産目録

財産目録

平成28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	2,288,739		
	普通預金	静岡銀行浜松中央支店	運転資金として	467,909,105		
		浜松信用金庫本店営業部		467,902,535		
		浜松信用金庫本店営業部		6,570		
	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	77,767,878		
	未収利息	三井住友銀行他	基本財産利息収入他	4,626,922		
	前払金	エコマルタプラネタウム(株)他	公益目的事業に係る使用料他	1,268,757		
	立替金	(株)ヤマミュージックテイリング他	公益目的事業に係る楽器修繕立替他	159,820		
	棚卸資産	CD、書籍他	公益目的事業に係る商品	4,768,901		
貸倒引当金			△ 365,509			
流動資産合計				658,424,613		
(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。	839,000,000		
				国債(第284回)	37,000,000	
				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。	1,300,768,767
						浜松信用金庫本店営業部
	三井住友銀行浜松支店	300,000,000				
	三井住友銀行浜松支店	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	(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	162,120,239	
			(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	
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	33,277,376		
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。	45,000,000		
運用財産積立資産		運用益を管理運営費の財源としている。	400,062,222			
			国債(第338回)	100,062,222		
			(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	823,604,142					
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。	463,190
	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。	5,092,500
		施設 web 予約システム		2,310,000
		施設料金管理サブシステム		2,448,000
		施設料金軽減対応サブシステム		2,363,040
		映像機器		16,848,000
		友の会チケット予約システム		1,931,040
		会計システム		2,383,200
		その他固定資産計		33,838,971
	固定資産合計			
資産合計				3,655,636,493
(流動負債)	未払金	(株)アクティマネジメント他	各事業に係る未払金	227,578,194
	前受金	(株)タイムスリップ他	施設利用料金等の前受金	60,730,787
	預り金	(株)エンボス他	チケット受託販売売上金等の預り金	32,035,337
	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	5,232,611
		施設 web 予約システム		2,353,979
		施設料金管理サブシステム		2,485,910
		施設料金軽減対応サブシステム		581,287
		映像機器		5,614,566
		友の会チケット予約システム		643,595
	賞与引当金	職員に対するもの	職員に使用している機器の債務	712,390
役員に対するもの		職員に使用している機器の債務	23,997,022	
役員賞与引当金	役員に対するもの	役員の賞与の引当金	872,854	
流動負債合計				362,838,532
(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	16,300,918
		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	1,800,403
		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	11,501,948
		会計システム	公益目的事業の業務に使用している機器の債務	1,309,567
	退職給付引当金	職員に対するもの	管理運営の業務に使用している機器の債務	1,689,000
		職員の退職給付金の引当金	162,120,239	
固定負債合計				178,421,157
負債合計				541,259,689
正味財産				3,114,376,804

独立監査人の監査報告書

平成28年5月30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 田官神司 
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27年4月1日から平成28年3月31日までの平成27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28年3月31日現在の平成27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28年 4月31日

公益財団法人浜松市文化振興財団

監事

池浦 健行 

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27年4月1日から平成28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

