

平成 29 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30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	2,981,511	3,810,727	△ 829,216
普通預金	531,922,584	354,419,475	177,503,109
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
未収金	67,627,803	132,933,369	△ 65,305,566
未収利息	2,117,097	1,975,589	141,508
前払金	9,073,137	5,985,080	3,088,057
立替金	107,428	181,010	△ 73,582
棚卸資産	3,985,029	4,443,808	△ 458,779
貸倒引当金	△ 67,628	△ 265,867	198,239
流動資産合計	717,746,961	603,483,191	114,263,770
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	1,102,000,000	802,000,000	300,000,000
定期預金	1,037,768,767	1,337,768,767	△ 300,000,000
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	174,302,583	169,170,898	5,131,685
事業基金	183,144,305	183,144,305	0
広域文化基金	20,268,770	28,676,274	△ 8,407,504
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	20,000,000	10,000,000	10,000,000
大型公演事業積立資産	20,000,000	10,000,000	10,000,000
宮川記念事業資産	0	10,000,000	△ 10,000,000
仲道子供音楽事業資産	20,000,000	0	20,000,000
運用財産積立資産	400,046,666	400,054,444	△ 7,778
特定資産合計	882,762,324	856,045,921	26,716,403
(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	△ 445,375	△ 391,930	△ 53,445
リース資産	69,665,400	37,827,000	31,838,400
減価償却累計額	△ 35,800,200	△ 21,867,120	△ 13,933,080
その他固定資産合計	34,221,501	16,369,626	17,851,875
固定資産合計	3,056,752,592	3,012,184,314	44,568,278
資産合計	3,774,499,553	3,615,667,505	158,832,048

(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	231,336,062	169,398,371	61,937,691
前受金	65,798,480	60,548,456	5,250,024
預り金	48,829,554	40,104,290	8,725,264
リース債務	14,127,171	7,665,702	6,461,469
賞与引当金	22,116,393	24,092,210	△ 1,975,817
役員賞与引当金	426,660	426,660	0
流動負債合計	382,634,320	302,235,689	80,398,631
2 固定負債			
リース債務	20,022,265	8,635,216	11,387,049
退職給付引当金	174,302,583	169,170,898	5,131,685
固定負債合計	194,324,848	177,806,114	16,518,734
負債合計	576,959,168	480,041,803	96,917,365
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	0	10,000,000	△ 10,000,000
仲道子供音楽事業資産	20,000,000	0	20,000,000
指定正味財産合計	203,144,305	193,144,305	10,000,000
(うち特定資産への充当額)	(203,144,305)	(193,144,305)	(10,000,000)
2 一般正味財産	2,994,396,080	2,942,481,397	51,914,683
(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)	(505,315,436)	(493,730,718)	(11,584,718)
正味財産合計	3,197,540,385	3,135,625,702	61,914,683
負債及び正味財産合計	3,774,499,553	3,615,667,505	158,832,048

2 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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	8,289,364	9,588,132	△ 1,298,768
基本財産運用益計	8,289,364	9,588,132	△ 1,298,768
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,125,361	1,295,583	△ 170,222
特定資産運用益計	1,125,361	1,295,583	△ 170,222
③ 事業収益			
入場料収益	123,875,900	102,479,250	21,396,650
チケット手数料収益	6,236,869	5,305,688	931,181
イベント関連収益	16,936,755	21,822,804	△ 4,886,049
協賛金・共催事業収益	30,702,899	32,706,929	△ 2,004,030
受取会費	11,914,080	11,740,080	174,000
広告料収益	1,603,000	1,838,000	△ 235,000
使用料収益	1,100,956	1,025,089	75,867
手数料収益	17,652,393	16,636,145	1,016,248
図書販売収益	125,000	194,500	△ 69,500
売上収益	8,188,605	8,127,456	61,149
施設利用料金収益	740,138,900	735,321,227	4,817,673
観覧料収益	75,548,940	74,505,175	1,043,765
事業収益計	1,034,024,297	1,011,702,343	22,321,954
④ 受取指定管理料等			
受取指定管理料	1,287,568,611	1,262,913,351	24,655,260
受取市補償金	8,460,429	4,581,070	3,879,359
受取指定管理料等計	1,296,029,040	1,267,494,421	28,534,619
⑤ 受取受託金			
受取事業市受託金	84,698,000	73,991,999	10,706,001
受取受託金計	84,698,000	73,991,999	10,706,001
⑥ 受取補助金等			
受取国庫補助金	0	2,192,297	△ 2,192,297
受取民間補助金	854,000	100,000	754,000
受取補助金等計	854,000	2,292,297	△ 1,438,297
⑦ 受取負担金			
受取事業市負担金	98,864,793	262,554,644	△ 163,689,851
受取負担金計	98,864,793	262,554,644	△ 163,689,851

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
⑧ 受取寄付金			
受取寄付金	10,000	10,000	0
受取宮川記念事業資産振替額	10,000,000	0	10,000,000
受取寄付金計	10,010,000	10,000	10,000,000
⑨ 雑収益			
受取利息	26,251	38,990	△ 12,739
雑収益	1,191,502	929,865	261,637
雑収益計	1,217,753	968,855	248,898
経常収益計	2,535,112,608	2,629,898,274	△ 94,785,666
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	3,615,354	6,081,588	△ 2,466,234
給料手当	358,197,281	375,118,287	△ 16,921,006
臨時雇賃金	38,152,327	36,082,375	2,069,952
退職給付費用	12,035,193	11,880,897	154,296
福利厚生費	61,669,656	63,511,248	△ 1,841,592
交際費	93,019	2,061,559	△ 1,968,540
会議費	124,085	390,701	△ 266,616
懇談会費	5,007,182	8,192,969	△ 3,185,787
旅費交通費	18,649,113	75,043,159	△ 56,394,046
通信運搬費	10,258,561	14,981,266	△ 4,722,705
減価償却費	13,271,565	16,754,385	△ 3,482,820
消耗什器備品費	7,136,897	4,143,485	2,993,412
消耗品費	35,996,855	39,995,485	△ 3,998,630
修繕費	39,271,578	30,028,379	9,243,199
印刷製本費	30,783,111	44,269,418	△ 13,486,307
燃料費	248,607	297,089	△ 48,482
光熱水料費	79,095,970	68,740,046	10,355,924
使用料賃借料	46,808,350	50,582,470	△ 3,774,120
保険料	4,211,910	5,133,483	△ 921,573
諸謝金	40,512,383	86,882,410	△ 46,370,027
租税公課	42,461,530	46,242,153	△ 3,780,623
支払負担金	775,302,217	747,453,475	27,848,742
支払助成金	8,717,522	10,133,986	△ 1,416,464
支払寄付金	7,995,240	0	7,995,240
委託費	745,811,509	767,049,255	△ 21,237,746
手数料	9,722,931	11,157,442	△ 1,434,511
広告料	18,282,618	20,445,751	△ 2,163,133
商品仕入	4,044,609	2,626,601	1,418,008
支払利息	338,462	477,132	△ 138,670
雑費	625,440	1,589,996	△ 964,556
事業費計	2,418,441,075	2,547,346,490	△ 128,905,415

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
役員報酬	2,410,236	4,054,392	△ 1,644,156
給料手当	39,354,830	42,914,982	△ 3,560,152
退職給付費用	1,804,824	1,658,122	146,702
福利厚生費	6,732,192	7,553,872	△ 821,680
交際費	40,915	110,003	△ 69,088
旅費交通費	305,740	271,120	34,620
通信運搬費	290,892	281,539	9,353
減価償却費	714,960	714,960	0
消耗什器備品費	155,628	380,160	△ 224,532
消耗品費	163,149	114,345	48,804
印刷製本費	54,000	0	54,000
使用料賃借料	877,816	913,236	△ 35,420
保険料	377,040	377,040	0
諸謝金	65,000	65,000	0
租税公課	667,270	1,115,747	△ 448,477
支払負担金	441,140	387,140	54,000
委託費	9,626,746	9,904,440	△ 277,694
手数料	87,688	393,346	△ 305,658
支払利息	15,784	22,442	△ 6,658
雑費	500,000	0	500,000
管理費計	64,685,850	71,231,886	△ 6,546,036
経常費用計	2,483,126,925	2,618,578,376	△ 135,451,451
当期経常増減額	51,985,683	11,319,898	40,665,785
税引前当期一般正味財産増減額	51,985,683	11,319,898	40,665,785
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	51,914,683	11,248,898	40,665,785
一般正味財産期首残高	2,942,481,397	2,931,232,499	11,248,898
一般正味財産期末残高	2,994,396,080	2,942,481,397	51,914,683
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	45,790	155,170	△ 109,380
② 受取寄付金			
受取寄付金	20,000,000	10,000,000	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	△ 10,045,790	△ 155,170	△ 9,890,620
当期指定正味財産増減額	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期首残高	193,144,305	183,144,305	10,000,000
指定正味財産期末残高	203,144,305	193,144,305	10,000,000
III 正味財産期末残高	3,197,540,385	3,135,625,702	61,914,683

正味財産増減計算書内訳表

平成29年4月1日から平成30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	4,144,682	0	4,144,682	0	8,289,364
基本財産運用益計	4,144,682	0	4,144,682	0	8,289,364
② 特定資産運用益					
特定資産受取利息	88,628	99	1,036,634	0	1,125,361
特定資産運用益計	88,628	99	1,036,634	0	1,125,361
③ 事業収益					
入場料収益	123,875,900	0	0	0	123,875,900
チケット手数料収益	6,236,869	0	0	0	6,236,869
イベント関連収益	16,936,755	0	0	0	16,936,755
協賛金・共催事業収益	30,702,899	0	0	0	30,702,899
受取会費	11,914,080	0	0	0	11,914,080
広告料収益	1,600,720	2,280	0	0	1,603,000
使用料収益	1,099,588	1,368	0	0	1,100,956
手数料収益	17,498,695	153,698	0	0	17,652,393
図書販売収益	125,000	0	0	0	125,000
売上収益	8,188,605	0	0	0	8,188,605
施設利用料金収益	729,000,527	11,843,163	0	704,790	740,138,900
観覧料収益	75,548,940	0	0	0	75,548,940
事業収益計	1,022,728,578	12,000,509	0	704,790	1,034,024,297
④ 受取指定管理料等					
受取指定管理料	1,215,606,821	13,497,308	58,464,482	0	1,287,568,611
受取市補償金	8,375,069	85,360	0	0	8,460,429
受取指定管理料等計	1,223,981,890	13,582,668	58,464,482	0	1,296,029,040
⑤ 受取受託金					
受取事業市受託金	84,698,000	0	0	0	84,698,000
受取受託金計	84,698,000	0	0	0	84,698,000
⑥ 受取補助金等					
受取民間補助金	854,000	0	0	0	854,000
受取補助金等計	854,000	0	0	0	854,000
⑦ 受取負担金					
受取事業市負担金	98,864,793	0	0	0	98,864,793
受取負担金計	98,864,793	0	0	0	98,864,793

(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
受取宮川記念事業資産振替額	10,000,000	0	0	0	10,000,000
受取寄付金計	10,010,000	0	0	0	10,010,000
⑨ 雑収益					
受取利息	0	0	26,251	0	26,251
雑収益	1,178,834	12,668	0	0	1,191,502
雑収益計	1,178,834	12,668	26,251	0	1,217,753
経常収益計	2,446,549,405	25,595,944	63,672,049	704,790	2,535,112,608
(2) 経常費用					
① 事業費					
役員報酬	3,592,457	22,897	0	0	3,615,354
給料手当	356,789,341	1,407,940	0	0	358,197,281
臨時雇賃金	38,019,267	133,060	0	0	38,152,327
退職給付費用	11,994,793	40,400	0	0	12,035,193
福利厚生費	61,428,688	240,968	0	0	61,669,656
交際費	93,019	0	0	0	93,019
会議費	124,085	0	0	0	124,085
懇談会費	5,007,182	0	0	0	5,007,182
旅費交通費	18,646,670	2,443	0	0	18,649,113
通信運搬費	10,200,590	57,971	0	0	10,258,561
減価償却費	13,031,635	239,930	0	0	13,271,565
消耗什器備品費	7,071,819	65,078	0	0	7,136,897
消耗品費	35,811,979	184,876	0	0	35,996,855
修繕費	39,058,019	213,559	0	0	39,271,578
印刷製本費	30,771,404	11,707	0	0	30,783,111
燃料費	245,941	2,666	0	0	248,607
光熱水料費	79,093,581	2,389	0	0	79,095,970
使用料賃借料	46,644,166	164,184	0	0	46,808,350
保険料	4,166,278	45,632	0	0	4,211,910
諸謝金	40,497,034	15,349	0	0	40,512,383
租税公課	42,116,412	345,118	0	0	42,461,530
支払負担金	761,041,672	14,260,545	0	0	775,302,217
支払助成金	8,717,522	0	0	0	8,717,522
支払寄付金	7,843,330	151,910	0	0	7,995,240
委託費	738,907,719	6,903,790	0	0	745,811,509
手数料	9,679,649	43,282	0	0	9,722,931
広告料	18,277,303	5,315	0	0	18,282,618
商品仕入	4,044,609	0	0	0	4,044,609
支払利息	332,318	6,144	0	0	338,462
雑費	625,298	142	0	0	625,440
事業費計	2,393,873,780	24,567,295	0	0	2,418,441,075

(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	2,410,236	0	2,410,236
給料手当	0	0	39,354,830	0	39,354,830
退職給付費用	0	0	1,804,824	0	1,804,824
福利厚生費	0	0	6,732,192	0	6,732,192
交際費	0	0	40,915	0	40,915
旅費交通費	0	0	305,740	0	305,740
通信運搬費	0	0	290,892	0	290,892
減価償却費	0	0	714,960	0	714,960
消耗什器備品費	0	0	155,628	0	155,628
消耗品費	0	0	163,149	0	163,149
印刷製本費	0	0	54,000	0	54,000
使用料賃借料	0	0	1,582,606	704,790	877,816
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	667,270	0	667,270
支払負担金	0	0	441,140	0	441,140
委託費	0	0	9,626,746	0	9,626,746
手数料	0	0	87,688	0	87,688
支払利息	0	0	15,784	0	15,784
雑費	0	0	500,000	0	500,000
管理費計	0	0	65,390,640	704,790	64,685,850
経常費用計	2,393,873,780	24,567,295	65,390,640	704,790	2,483,126,925
当期経常増減額	52,675,625	1,028,649	△ 1,718,591	0	51,985,683
税引前当期一般正味財産増減額	52,675,625	1,028,649	△ 1,718,591	0	51,985,683
法人税、住民税及び事業税	0	71,000	0	0	71,000
他会計振替額	182,195	△ 182,195	0	0	0
当期一般正味財産増減額	52,857,820	775,454	△ 1,718,591	0	51,914,683
一般正味財産期首残高	1,372,513,657	65,240,286	1,504,727,454	0	2,942,481,397
一般正味財産期末残高	1,425,371,477	66,015,740	1,503,008,863	0	2,994,396,080
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	45,790	0	0	0	45,790
② 受取寄付金					
受取寄付金	20,000,000	0	0	0	20,000,000
③ 一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	△ 10,045,790	0	0	0	△ 10,045,790
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	193,144,305	0	0	0	193,144,305
指定正味財産期末残高	203,144,305	0	0	0	203,144,305
III 正味財産期末残高	1,628,515,782	66,015,740	1,503,008,863	0	3,197,540,385

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	802,000,000	300,000,000	0	1,102,000,000
定期預金	1,337,768,767	0	300,000,000	1,037,768,767
小計	2,139,768,767	300,000,000	300,000,000	2,139,768,767
特定資産				
退職給付引当資産	169,170,898	12,789,237	7,657,552	174,302,583
事業基金	183,144,305	0	0	183,144,305
広域文化基金	28,676,274	0	8,407,504	20,268,770
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	10,000,000	10,000,000	0	20,000,000
大型公演事業積立資産	10,000,000	10,000,000	0	20,000,000
宮川記念事業資産	10,000,000	0	10,000,000	0
仲道子供音楽事業資産	0	20,000,000	0	20,000,000
運用財産積立資産	400,054,444	0	7,778	400,046,666
小計	856,045,921	52,789,237	26,072,834	882,762,324
合計	2,995,814,688	352,789,237	326,072,834	3,022,531,091

※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	1,102,000,000	—	(1,102,000,000)	—
定期預金	1,037,768,767	—	(1,037,768,767)	—
小計	2,139,768,767	—	(2,139,768,767)	—
特定資産				
退職給付引当資産	174,302,583	—	—	(174,302,583)
事業基金	183,144,305	(183,144,305)	—	—
広域文化基金	20,268,770	—	(20,268,770)	—
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	20,000,000	—	(20,000,000)	—
大型公演事業積立資産	20,000,000	—	(20,000,000)	—
仲道子供音楽事業資産	20,000,000	(20,000,000)	—	—
運用財産積立資産	400,046,666	—	(400,046,666)	—
小計	882,762,324	(203,144,305)	(505,315,436)	(174,302,583)
合計	3,022,531,091	(203,144,305)	(2,645,084,203)	(174,302,583)

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	100,046,666	103,240,000	3,193,334
地方債 神奈川県 第159回	100,000,000	101,430,000	1,430,000
地方債 静岡県 平成22年度第3回	100,000,000	102,920,000	2,920,000
地方債 静岡県 平成22年度第5回	100,000,000	102,890,000	2,890,000
地方債 静岡県 平成22年度第6回	12,000,000	12,320,400	320,400
地方債 静岡県 平成29年度第8回	300,000,000	301,140,000	1,140,000
地方債 浜松市 平成24年度第1回	330,000,000	342,771,000	12,771,000
地方債 浜松市 平成27年度第1回	160,000,000	163,536,000	3,536,000
合計	1,202,046,666	1,230,247,400	28,200,734

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
Hotel Okura Tokyo Cultural Fund	公益社団法人 企業メセナ協議会	0	774,000	774,000	0	—
「地域セミナー」助成金	静岡県博物館協会	0	80,000	80,000	0	
合計		0	854,000	854,000	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	45,790
受取宮川記念事業資産	10,000,000
合計	10,045,790

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	169,170,898円
退職給付費用	12,789,237円
<u>退職給付の支払額</u>	<u>△ 7,657,552円</u>
退職給付引当金の期末残高	174,302,583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>174,302,583円</u>
貸借対照表に計上された負債	174,302,583円

<u>退職給付引当金</u>	<u>174,302,583円</u>
貸借対照表に計上された負債	174,302,583円

③ 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	12,789,237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）
- ・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予約情報管理用パソコン等機器（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	265,867	67,628	6,208	259,659	67,628
賞与引当金	24,092,210	22,116,393	24,092,210	0	22,116,393
役員賞与引当金	426,660	426,660	426,660	0	426,660
退職給付引当金	169,170,898	12,789,237	7,657,552	0	174,302,583

(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30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	2,981,511		
	普通預金	静岡銀行浜松中央支店	運転資金として	531,922,584		
	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	67,627,803		
	未収利息	静岡県債他	基本財産利息収入他	2,117,097		
	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	9,073,137		
	立替金	(株)ヤマミュージックテイルング他	公益目的事業に係る楽器修繕立替他	107,428		
	棚卸資産	CD、書籍他	公益目的事業に係る商品	3,985,029		
	貸倒引当金			△ 67,628		
流動資産合計				717,746,961		
(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。	1,102,000,000		
				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	
				静岡県債(平成29年度第8回)	300,000,000	
				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。	1,037,768,767
				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	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	174,302,583	
			(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	20,268,770	
		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。	20,000,000	
		大型公演事業積立資産	(定) 静岡銀行浜松中央支店	大型公演事業に使用するための特定費用準備資金である。	20,000,000	
		仲道子供音楽事業資産	(定) 静岡銀行浜松中央支店	寄附により受け入れた資産で、仲道氏による子供音楽事業の用に供している財産	20,000,000	
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。	400,046,666		
		国債(第338回)		100,046,666		
		(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 浜松市中区板屋町 111-1	特定資産計	882,762,324
	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。	1
		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。	356,300
	リース資産	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。	33,865,200
		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。	1,181,520
		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。	5,616,000
		施設予約情報管理用パソコン等	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。	21,168,000
		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。	4,302,720
		会計システム	管理運営の用に供している。	643,680
		その他固定資産計		953,280
固定資産合計			34,221,501	
固定資産合計				3,056,752,592
資産合計				3,774,499,553
(流動負債)	未払金 前受金 預り金 リース債務	(株)アクティマネジメント他	各事業に係る未払金	231,336,062
		(株)サンデーフォークプロモーション他	施設利用料金等の前受金	65,798,480
		(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	48,829,554
		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	14,127,171
	賞与引当金 役員賞与引当金	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	600,084
		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	5,796,929
		施設予約情報管理用パソコン等	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	5,276,622
		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	1,069,226
		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	658,542
		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	725,768
		役員に対するもの	職員の賞与の引当金	22,116,393
役員賞与の引当金	職員の賞与の引当金	426,660		
流動負債合計			382,634,320	
(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	20,022,265
		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	609,709
		施設予約情報管理用パソコン等	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	15,922,046
		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	3,246,326
	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	244,184
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	174,302,583	
固定負債合計			194,324,848	
負債合計				576,959,168
正味財産				3,197,540,385

独立監査人の監査報告書

平成30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
業務執行社員

滝口隆弘 

<財務諸表監査>

当監査法人は、公益社団法人及び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29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29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30年3月31日現在の平成29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30年 5月30日

公益財団法人浜松市文化振興財団

監事 油浦 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29年4月1日から平成30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