

# 平成 30 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31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	3,491,746	2,981,511	510,235
普通預金	506,531,973	531,922,584	△ 25,390,611
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
未収金	77,224,269	67,627,803	9,596,466
未収利息	2,080,095	2,117,097	△ 37,002
前払金	17,491,707	9,073,137	8,418,570
立替金	163,701	107,428	56,273
棚卸資産	4,206,251	3,985,029	221,222
貸倒引当金	△ 7,722	△ 67,628	59,906
流動資産合計	711,182,020	717,746,961	△ 6,564,941
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	1,402,000,000	1,102,000,000	300,000,000
定期預金	737,768,767	1,037,768,767	△ 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	188,885,166	174,302,583	14,582,583
事業基金	183,144,305	183,144,305	0
広域文化基金	14,376,863	20,268,770	△ 5,891,907
ピアノコンクール積立資産	40,000,000	45,000,000	△ 5,000,000
25周年記念事業積立資産	30,000,000	20,000,000	10,000,000
大型公演事業積立資産	40,000,000	20,000,000	20,000,000
仲道子供音楽事業資産	20,000,000	20,000,000	0
文化団体活動支援事業積立資産	10,000,000	0	10,000,000
運用財産積立資産	400,038,888	400,046,666	△ 7,778
特定資産合計	926,445,222	882,762,324	43,682,898
(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	△ 498,820	△ 445,375	△ 53,445
リース資産	46,579,860	69,665,400	△ 23,085,540
減価償却累計額	△ 19,765,368	△ 35,800,200	16,034,832
その他固定資産合計	27,117,348	34,221,501	△ 7,104,153
固定資産合計	3,093,331,337	3,056,752,592	36,578,745
資産合計	3,804,513,357	3,774,499,553	30,013,804

(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	243,007,658	231,336,062	11,671,596
前受金	69,212,209	65,798,480	3,413,729
預り金	70,835,129	48,829,554	22,005,575
リース債務	8,837,958	14,127,171	△ 5,289,213
賞与引当金	27,206,602	22,116,393	5,090,209
役員賞与引当金	426,660	426,660	0
流動負債合計	419,526,216	382,634,320	36,891,896
2 固定負債			
リース債務	18,102,489	20,022,265	△ 1,919,776
退職給付引当金	188,885,166	174,302,583	14,582,583
固定負債合計	206,987,655	194,324,848	12,662,807
負債合計	626,513,871	576,959,168	49,554,703
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
仲道子供音楽事業資産	20,000,000	20,000,000	0
指定正味財産合計	203,144,305	203,144,305	0
(うち特定資産への充当額)	(203,144,305)	(203,144,305)	(0)
2 一般正味財産	2,974,855,181	2,994,396,080	△ 19,540,899
(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)	(534,415,751)	(505,315,436)	(29,100,315)
正味財産合計	3,177,999,486	3,197,540,385	△ 19,540,899
負債及び正味財産合計	3,804,513,357	3,774,499,553	30,013,804

## 2 正味財産増減計算書

### 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31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	8,466,473	8,289,364	177,109
基本財産運用益計	8,466,473	8,289,364	177,109
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,132,174	1,125,361	6,813
特定資産運用益計	1,132,174	1,125,361	6,813
③ 事業収益			
入場料収益	112,869,570	123,875,900	△ 11,006,330
チケット手数料収益	5,396,880	6,236,869	△ 839,989
イベント関連収益	17,475,120	16,936,755	538,365
協賛金・共催事業収益	23,311,082	30,702,899	△ 7,391,817
受取会費	10,467,700	11,914,080	△ 1,446,380
広告料収益	1,638,000	1,603,000	35,000
使用料収益	1,271,562	1,100,956	170,606
手数料収益	17,939,614	17,652,393	287,221
図書販売収益	103,500	125,000	△ 21,500
売上収益	13,245,868	8,188,605	5,057,263
施設利用料金収益	744,331,017	740,138,900	4,192,117
観覧料収益	41,088,160	75,548,940	△ 34,460,780
事業収益計	989,138,073	1,034,024,297	△ 44,886,224
④ 受取指定管理料等			
受取指定管理料	1,157,476,551	1,287,568,611	△ 130,092,060
受取市補償金	5,223,588	8,460,429	△ 3,236,841
受取指定管理料等計	1,162,700,139	1,296,029,040	△ 133,328,901
⑤ 受取受託金			
受取事業市受託金	104,653,197	84,698,000	19,955,197
受取受託金計	104,653,197	84,698,000	19,955,197
⑥ 受取補助金等			
受取民間補助金	330,000	854,000	△ 524,000
受取補助金等計	330,000	854,000	△ 524,000
⑦ 受取負担金			
受取事業市負担金	217,565,993	98,864,793	118,701,200
受取負担金計	217,565,993	98,864,793	118,701,200

(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	0	10,000,000	△ 10,000,000
受取寄付金計	10,000	10,010,000	△ 10,000,000
⑨ 雑収益			
受取利息	26,760	26,251	509
雑収益	1,802,970	1,191,502	611,468
雑収益計	1,829,730	1,217,753	611,977
經常収益計	2,485,825,779	2,535,112,608	△ 49,286,829
(2) 經常費用			
① 事業費			
役員報酬	3,615,354	3,615,354	0
給料手当	350,017,292	358,197,281	△ 8,179,989
臨時雇賃金	30,173,288	38,152,327	△ 7,979,039
退職給付費用	15,357,008	12,035,193	3,321,815
福利厚生費	57,429,940	61,669,656	△ 4,239,716
交際費	252,930	93,019	159,911
会議費	424,646	124,085	300,561
懇談会費	8,753,483	5,007,182	3,746,301
旅費交通費	34,666,058	18,649,113	16,016,945
通信運搬費	13,267,763	10,258,561	3,009,202
減価償却費	14,602,053	13,271,565	1,330,488
消耗什器備品費	9,497,145	7,136,897	2,360,248
消耗品費	42,091,242	35,996,855	6,094,387
修繕費	39,692,855	39,271,578	421,277
印刷製本費	39,873,760	30,783,111	9,090,649
燃料費	383,278	248,607	134,671
光熱水料費	56,188,856	79,095,970	△ 22,907,114
使用料賃借料	40,787,759	46,808,350	△ 6,020,591
保険料	3,878,710	4,211,910	△ 333,200
諸謝金	62,437,711	40,512,383	21,925,328
租税公課	41,195,438	42,461,530	△ 1,266,092
支払負担金	802,187,461	775,302,217	26,885,244
支払助成金	14,948,996	8,717,522	6,231,474
支払寄付金	0	7,995,240	△ 7,995,240
委託費	700,532,043	745,811,509	△ 45,279,466
手数料	22,933,455	9,722,931	13,210,524
広告料	22,663,140	18,282,618	4,380,522
商品仕入	2,889,926	4,044,609	△ 1,154,683
支払利息	297,775	338,462	△ 40,687
雑費	200	625,440	△ 625,240
事業費計	2,431,039,565	2,418,441,075	12,598,490

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
役員報酬	2,410,236	2,410,236	0
給料手当	46,347,901	39,354,830	6,993,071
臨時雇賃金	1,192,910	0	1,192,910
退職給付費用	3,557,905	1,804,824	1,753,081
福利厚生費	8,213,117	6,732,192	1,480,925
交際費	69,803	40,915	28,888
旅費交通費	326,600	305,740	20,860
通信運搬費	219,504	290,892	△ 71,388
減価償却費	714,960	714,960	0
消耗什器備品費	0	155,628	△ 155,628
消耗品費	155,721	163,149	△ 7,428
印刷製本費	0	54,000	△ 54,000
使用料賃借料	774,556	877,816	△ 103,260
保険料	377,040	377,040	0
諸謝金	65,000	65,000	0
租税公課	712,762	667,270	45,492
支払負担金	469,620	441,140	28,480
委託費	8,516,640	9,626,746	△ 1,110,106
手数料	122,774	87,688	35,086
支払利息	9,064	15,784	△ 6,720
雑費	0	500,000	△ 500,000
管理費計	74,256,113	64,685,850	9,570,263
經常費用計	2,505,295,678	2,483,126,925	22,168,753
当期經常増減額	△ 19,469,899	51,985,683	△ 71,455,582
税引前当期一般正味財産増減額	△ 19,469,899	51,985,683	△ 71,455,582
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	△ 19,540,899	51,914,683	△ 71,455,582
一般正味財産期首残高	2,994,396,080	2,942,481,397	51,914,683
一般正味財産期末残高	2,974,855,181	2,994,396,080	△ 19,540,899
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	47,786	45,790	1,996
② 受取寄付金			
受取寄付金	0	20,000,000	△ 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	△ 47,786	△ 10,045,790	9,998,004
当期指定正味財産増減額	0	10,000,000	△ 10,000,000
指定正味財産期首残高	203,144,305	193,144,305	10,000,000
指定正味財産期末残高	203,144,305	203,144,305	0
III 正味財産期末残高	3,177,999,486	3,197,540,385	△ 19,540,899

# 正味財産増減計算書内訳表

平成30年4月1日から平成31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 等消去	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	4,233,236	0	4,233,237	0	8,466,473
基本財産運用益計	4,233,236	0	4,233,237	0	8,466,473
② 特定資産運用益					
特定資産受取利息	93,290	102	1,038,782	0	1,132,174
特定資産運用益計	93,290	102	1,038,782	0	1,132,174
③ 事業収益					
入場料収益	112,869,570	0	0	0	112,869,570
チケット手数料収益	5,396,880	0	0	0	5,396,880
イベント関連収益	17,475,120	0	0	0	17,475,120
協賛金・共催事業収益	23,311,082	0	0	0	23,311,082
受取会費	10,467,700	0	0	0	10,467,700
広告料収益	1,635,480	2,520	0	0	1,638,000
使用料収益	1,270,050	1,512	0	0	1,271,562
手数料収益	17,760,357	179,257	0	0	17,939,614
図書販売収益	103,500	0	0	0	103,500
売上収益	13,245,868	0	0	0	13,245,868
施設利用料金収益	730,381,625	14,335,552	0	386,160	744,331,017
観覧料収益	41,088,160	0	0	0	41,088,160
事業収益計	975,005,392	14,518,841	0	386,160	989,138,073
④ 受取指定管理料等					
受取指定管理料	1,074,841,919	14,380,577	68,254,055	0	1,157,476,551
受取市補償金	5,125,107	98,481	0	0	5,223,588
受取指定管理料等計	1,079,967,026	14,479,058	68,254,055	0	1,162,700,139
⑤ 受取受託金					
受取事業市受託金	104,653,197	0	0	0	104,653,197
受取受託金計	104,653,197	0	0	0	104,653,197
⑥ 受取補助金等					
受取民間補助金	330,000	0	0	0	330,000
受取補助金等計	330,000	0	0	0	330,000
⑦ 受取負担金					
受取事業市負担金	217,565,993	0	0	0	217,565,993
受取負担金計	217,565,993	0	0	0	217,565,993

(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 等消去	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	26,760	0	26,760
雑収益	1,791,790	11,180	0	0	1,802,970
雑収益計	1,791,790	11,180	26,760	0	1,829,730
經常収益計	2,383,649,924	29,009,181	73,552,834	386,160	2,485,825,779
(2) 經常費用					
① 事業費					
役員報酬	3,590,047	25,307	0	0	3,615,354
給料手当	348,317,476	1,699,816	0	0	350,017,292
臨時雇賃金	30,037,372	135,916	0	0	30,173,288
退職給付費用	15,301,758	55,250	0	0	15,357,008
福利厚生費	57,149,601	280,339	0	0	57,429,940
交際費	252,930	0	0	0	252,930
会議費	424,646	0	0	0	424,646
懇談会費	8,753,483	0	0	0	8,753,483
旅費交通費	34,662,069	3,989	0	0	34,666,058
通信運搬費	13,206,854	60,909	0	0	13,267,763
減価償却費	14,323,760	278,293	0	0	14,602,053
消耗什器備品費	9,351,945	145,200	0	0	9,497,145
消耗品費	41,825,792	265,450	0	0	42,091,242
修繕費	39,292,499	400,356	0	0	39,692,855
印刷製本費	39,842,475	31,285	0	0	39,873,760
燃料費	379,417	3,861	0	0	383,278
光熱水料費	56,185,999	2,857	0	0	56,188,856
使用料賃借料	40,608,257	179,502	0	0	40,787,759
保険料	3,832,989	45,721	0	0	3,878,710
諸謝金	62,421,961	15,750	0	0	62,437,711
租税公課	40,788,695	406,743	0	0	41,195,438
支払負担金	785,949,517	16,237,944	0	0	802,187,461
支払助成金	14,948,996	0	0	0	14,948,996
委託費	692,808,387	7,723,656	0	0	700,532,043
手数料	22,875,895	57,560	0	0	22,933,455
広告料	22,657,266	5,874	0	0	22,663,140
商品仕入	2,889,926	0	0	0	2,889,926
支払利息	292,760	5,015	0	0	297,775
雑費	196	4	0	0	200
事業費計	2,402,972,968	28,066,597	0	0	2,431,039,565

(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 等消去	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	46,347,901	0	46,347,901
臨時雇賃金	0	0	1,192,910	0	1,192,910
退職給付費用	0	0	3,557,905	0	3,557,905
福利厚生費	0	0	8,213,117	0	8,213,117
交際費	0	0	69,803	0	69,803
旅費交通費	0	0	326,600	0	326,600
通信運搬費	0	0	219,504	0	219,504
減価償却費	0	0	714,960	0	714,960
消耗品費	0	0	155,721	0	155,721
使用料賃借料	0	0	1,160,716	386,160	774,556
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	712,762	0	712,762
支払負担金	0	0	469,620	0	469,620
委託費	0	0	8,516,640	0	8,516,640
手数料	0	0	122,774	0	122,774
支払利息	0	0	9,064	0	9,064
管理費計	0	0	74,642,273	386,160	74,256,113
経常費用計	2,402,972,968	28,066,597	74,642,273	386,160	2,505,295,678
当期経常増減額	△ 19,323,044	942,584	△ 1,089,439	0	△ 19,469,899
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 19,323,044	942,584	△ 1,089,439	0	△ 19,469,899
他会計振替額	40,416	△ 40,416	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 19,282,628	902,168	△ 1,089,439	0	△ 19,469,899
法人税、住民税及び事業税	0	71,000	0	0	71,000
当期一般正味財産増減額	△ 19,282,628	831,168	△ 1,089,439	0	△ 19,540,899
一般正味財産期首残高	1,425,371,477	66,015,740	1,503,008,863	0	2,994,396,080
一般正味財産期末残高	1,406,088,849	66,846,908	1,501,919,424	0	2,974,855,181
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	47,786	0	0	0	47,786
② 一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	△ 47,786	0	0	0	△ 47,786
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	203,144,305	0	0	0	203,144,305
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	1,609,233,154	66,846,908	1,501,919,424	0	3,177,999,486

### 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	1,102,000,000	400,000,000	100,000,000	1,402,000,000
定期預金	1,037,768,767	100,000,000	400,000,000	737,768,767
小計	2,139,768,767	500,000,000	500,000,000	2,139,768,767
特定資産				
退職給付引当資産	174,302,583	17,509,833	2,927,250	188,885,166
事業基金	183,144,305	0	0	183,144,305
広域文化基金	20,268,770	0	5,891,907	14,376,863
ピアノコンクール積立資産	45,000,000	25,000,000	30,000,000	40,000,000
25周年記念事業積立資産	20,000,000	10,000,000	0	30,000,000
大型公演事業積立資産	20,000,000	20,000,000	0	40,000,000
仲道子供音楽事業資産	20,000,000	0	0	20,000,000
文化団体活動支援事業積立資産	0	10,000,000	0	10,000,000
運用財産積立資産	400,046,666	0	7,778	400,038,888
小計	882,762,324	82,509,833	38,826,935	926,445,222
合計	3,022,531,091	582,509,833	538,826,935	3,066,213,989

※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	1,402,000,000	—	(1,402,000,000)	—
定期預金	737,768,767	—	(737,768,767)	—
小計	2,139,768,767	—	(2,139,768,767)	—
特定資産				
退職給付引当資産	188,885,166	—	—	(188,885,166)
事業基金	183,144,305	(183,144,305)	—	—
広域文化基金	14,376,863	—	(14,376,863)	—
ピアノコンクール積立資産	40,000,000	—	(40,000,000)	—
25周年記念事業積立資産	30,000,000	—	(30,000,000)	—
大型公演事業積立資産	40,000,000	—	(40,000,000)	—
仲道子供音楽事業資産	20,000,000	(20,000,000)	—	—
文化団体活動支援事業積立資産	10,000,000	—	(10,000,000)	—
運用財産積立資産	400,038,888	—	(400,038,888)	—
小計	926,445,222	(203,144,305)	(534,415,751)	(188,885,166)
合計	3,066,213,989	(203,144,305)	(2,674,184,518)	(188,885,166)

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	100,038,888	103,650,000	3,611,112
地方債 静岡県 平成22年度第3回	100,000,000	101,590,000	1,590,000
地方債 静岡県 平成22年度第5回	100,000,000	101,620,000	1,620,000
地方債 静岡県 平成22年度第6回	12,000,000	12,184,800	184,800
地方債 静岡県 平成29年度第8回	300,000,000	304,590,000	4,590,000
地方債 埼玉県 平成30年度第9回	400,000,000	403,560,000	3,560,000
地方債 浜松市 平成24年度第1回	330,000,000	340,659,000	10,659,000
地方債 浜松市 平成27年度第1回	160,000,000	164,272,000	4,272,000
合計	1,502,038,888	1,532,125,800	30,086,912

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
ふじのくに子ども芸術 大学実行委員会負担金	ふじのくに子ども 芸術大学実行委員会	0	300,000	300,000	0	—
地域セミナー助成金	静岡県博物館協会	0	30,000	30,000	0	
合計		0	330,000	330,000	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	47,786
合計	47,786

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	174,302,583円
退職給付費用	17,509,833円
退職給付の支払額	△ 2,927,250円
退職給付引当金の期末残高	188,885,166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

非積立型制度の退職給付債務	188,885,166円
貸借対照表に計上された負債	188,885,166円

退職給付引当金	188,885,166円
貸借対照表に計上された負債	188,885,166円

#### ③ 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	17,509,833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）
- ・アクトシティ施設における業務用サーバ等機器（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	67,628	7,722	1	67,627	7,722
賞与引当金	22,116,393	27,206,602	22,116,393	0	27,206,602
役員賞与引当金	426,660	426,660	426,660	0	426,660
退職給付引当金	174,302,583	17,509,833	2,927,250	0	188,885,166

(注) 貸倒引当金の当期減少額のその他は、洗替による戻入額である。

## 5 財産目録

### 財産目録

平成31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 普通預金	手元保管	運転資金として	3,491,746	
		静岡銀行浜松中央支店 浜松磐田信用金庫本店営業部	運転資金として	506,531,973	
	定期預金 未収金 未収利息 前払金 立替金 棚卸資産 貸倒引当金	静岡銀行浜松中央支店 浜松磐田信用金庫本店営業部		506,499,170	
		浜松磐田信用金庫本店営業部		32,803	
		浜松市他	運転資金として	100,000,000	
		静岡県債他	公益目的事業に係る未収事業収入他	77,224,269	
		(株)ジャパン・アーツ他	基本財産利息収入他	2,080,095	
		(株)バルーン楽器他	公益目的事業に係る委託料他	17,491,707	
		CD、書籍他	公益目的事業に係る楽器修繕立替他	163,701	
			公益目的事業に係る商品	4,206,251	
		△ 7,722			
流動資産合計				711,182,020	
(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。	1,402,000,000	
				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
				埼玉県債(平成30年度第9回)	400,000,000
				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	737,768,767
				浜松磐田信用金庫本店営業部	768,767
				浜松磐田信用金庫本店営業部	37,000,000
				浜松磐田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	100,000,000			
		基本財産計	2,139,768,767		
	特定資産	退職給付引当資産	(定) 浜松磐田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	188,885,166
			事業基金	(定) 浜松磐田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
		広域文化基金	(定) 浜松磐田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	14,376,863
		ピアソール積立資産	(定) 静岡銀行浜松中央支店	浜松国際ピアソール事業に使用するための特定費用準備資金である。	40,000,000
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。	30,000,000	
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。	40,000,000	
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	
文化団体活動支援事業積立資産	(定) 静岡銀行浜松中央支店	文化団体の活動支援事業に使用するための特定費用準備資金である。	10,000,000		
運用財産積立資産	国債(第338回)	運用益を管理運営費の財源としている。	400,038,888		
	(定) 浜松磐田信用金庫本店営業部		100,038,888		
	(定) 静岡銀行浜松中央支店		200,000,000		
			100,000,000		
		特定資産計	926,445,222		

(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	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。	302,855	
	リース資産	施設料金軽減対応サーバシステム		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。	26,814,492
		施設予約システム			590,760
		施設予約情報管理用パソコン等			15,876,000
		業務用サーバ等機器			3,227,040
		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。	4,057,092
		会計システム		管理運営の用に供している。	2,825,280
		その他固定資産計	27,117,348		
固定資産合計				3,093,331,337	
資産合計				3,804,513,357	
(流動負債)	未払金 前受金 預り金 リース債務	株アクティマゼジメント他	各事業に係る未払金	243,007,658	
		株サテーフォークプロモーション他	施設利用料金等の前受金	69,212,209	
		静岡新聞社・静岡放送他	チケット受託販売売上金等の預り金	70,835,129	
		施設料金軽減対応サーバシステム	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	8,837,958	
		施設予約システム		609,709	
		施設予約情報管理用パソコン等		5,291,955	
	賞与引当金 役員賞与引当金	業務用サーバ等機器			1,075,641
		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	920,416
		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	696,053
					244,184
	職員に対するもの	職員の賞与の引当金	27,206,602		
	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				419,526,216	
(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	18,102,489	
		施設予約情報管理用パソコン等		10,630,091	
		業務用サーバ等機器		2,170,685	
		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	3,152,243	
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	2,149,470		
			188,885,166		
固定負債合計				206,987,655	
負債合計				626,513,871	
正味財産				3,177,999,486	

## 独立監査人の監査報告書

令和元年5月27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

### EY新日本 有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士

田中勝也 

#### <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30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30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31年3月31日現在の平成30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

令和 元 年 5 月 21 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30年4月1日から平成31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