

令和元年度 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

令和2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	1,482,651	3,491,746	△ 2,009,095
普通預金	362,588,847	506,531,973	△ 143,943,126
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
未収金	124,255,145	77,224,269	47,030,876
未収利息	2,099,819	2,080,095	19,724
前払金	3,704,577	17,491,707	△ 13,787,130
立替金	390,073	163,701	226,372
棚卸資産	3,805,965	4,206,251	△ 400,286
貸倒引当金	△ 12,426	△ 7,722	△ 4,704
流動資産合計	598,314,651	711,182,020	△ 112,867,369
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	1,402,000,000	1,402,000,000	0
定期預金	737,768,767	737,768,767	0
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	199,926,632	188,885,166	11,041,466
事業基金	183,144,305	183,144,305	0
広域文化基金	8,119,134	14,376,863	△ 6,257,729
ピアノコンクール積立資産	35,000,000	40,000,000	△ 5,000,000
25周年記念事業積立資産	0	30,000,000	△ 30,000,000
大型公演事業積立資産	40,000,000	40,000,000	0
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	8,028,942	10,000,000	△ 1,971,058
30周年記念事業積立資産	20,000,000	0	20,000,000
運用財産積立資産	400,031,110	400,038,888	△ 7,778
特定資産合計	914,250,123	926,445,222	△ 12,195,099
(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	△ 552,265	△ 498,820	△ 53,445
リース資産	64,483,860	46,579,860	17,904,000
減価償却累計額	△ 25,649,876	△ 19,765,368	△ 5,884,508
その他固定資産合計	39,083,395	27,117,348	11,966,047
固定資産合計	3,093,102,285	3,093,331,337	△ 229,052
資産合計	3,691,416,936	3,804,513,357	△ 113,096,421

(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	171,052,734	243,007,658	△ 71,954,924
前受金	61,333,640	69,212,209	△ 7,878,569
預り金	28,460,595	70,835,129	△ 42,374,534
リース債務	12,858,104	8,837,958	4,020,146
賞与引当金	26,280,146	27,206,602	△ 926,456
役員賞与引当金	0	426,660	△ 426,660
流動負債合計	299,985,219	419,526,216	△ 119,540,997
2 固定負債			
リース債務	26,155,496	18,102,489	8,053,007
退職給付引当金	199,926,632	188,885,166	11,041,466
固定負債合計	226,082,128	206,987,655	19,094,473
負債合計	526,067,347	626,513,871	△ 100,446,524
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			
(うち基本財産への充当額)	2,962,205,284	2,974,855,181	△ 12,649,897
(うち特定資産への充当額)	(2,139,768,767)	(2,139,768,767)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(511,179,186)	(534,415,751)	(△ 23,236,565)
正味財産合計	3,165,349,589	3,177,999,486	△ 12,649,897
負債及び正味財産合計	3,691,416,936	3,804,513,357	△ 113,096,421

2 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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	7,684,196	8,466,473	△ 782,277
基本財産運用益計	7,684,196	8,466,473	△ 782,277
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,136,310	1,132,174	4,136
特定資産運用益計	1,136,310	1,132,174	4,136
③ 事業収益			
入場料収益	103,891,200	112,869,570	△ 8,978,370
チケット手数料収益	4,655,131	5,396,880	△ 741,749
イベント関連収益	16,665,255	17,475,120	△ 809,865
協賛金・共催事業収益	36,043,672	23,311,082	12,732,590
受取会費	10,494,500	10,467,700	26,800
広告料収益	475,000	1,638,000	△ 1,163,000
使用料収益	715,867	1,271,562	△ 555,695
手数料収益	16,432,288	17,939,614	△ 1,507,326
図書販売収益	86,000	103,500	△ 17,500
売上収益	3,980,983	13,245,868	△ 9,264,885
施設利用料金収益	732,462,885	744,331,017	△ 11,868,132
観覧料収益	39,379,920	41,088,160	△ 1,708,240
事業収益計	965,282,701	989,138,073	△ 23,855,372
④ 受取指定管理料等			
受取指定管理料	1,126,245,814	1,157,476,551	△ 31,230,737
受取市補償金	29,822,472	5,223,588	24,598,884
受取消費税関係交付金	4,297,978	0	4,297,978
受取指定管理料等計	1,160,366,264	1,162,700,139	△ 2,333,875
⑤ 受取受託金			
受取事業市受託金	114,955,281	104,653,197	10,302,084
受取受託金計	114,955,281	104,653,197	10,302,084
⑥ 受取補助金等			
受取民間補助金	297,060	330,000	△ 32,940
受取補助金等計	297,060	330,000	△ 32,940
⑦ 受取負担金			
受取事業市負担金	47,993,892	217,565,993	△ 169,572,101
受取負担金計	47,993,892	217,565,993	△ 169,572,101

(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
受取寄付金計	10,000	10,000	0
⑨ 雑収益			
受取利息	20,222	26,760	△ 6,538
雑収益	1,085,031	1,802,970	△ 717,939
雑収益計	1,105,253	1,829,730	△ 724,477
經常収益計	2,298,830,957	2,485,825,779	△ 186,994,822
(2) 經常費用			
① 事業費			
役員報酬	3,359,358	3,615,354	△ 255,996
給料手当	332,568,094	350,017,292	△ 17,449,198
臨時雇賃金	31,120,032	30,173,288	946,744
退職給付費用	15,216,790	15,357,008	△ 140,218
福利厚生費	56,664,117	57,429,940	△ 765,823
交際費	33,938	252,930	△ 218,992
会議費	85,664	424,646	△ 338,982
懇談会費	324,784	8,753,483	△ 8,428,699
旅費交通費	17,642,918	34,666,058	△ 17,023,140
通信運搬費	10,245,412	13,267,763	△ 3,022,351
減価償却費	11,626,745	14,602,053	△ 2,975,308
消耗什器備品費	20,624,319	9,497,145	11,127,174
消耗品費	25,608,654	42,091,242	△ 16,482,588
修繕費	44,981,269	39,692,855	5,288,414
印刷製本費	31,550,897	39,873,760	△ 8,322,863
燃料費	218,628	383,278	△ 164,650
光熱水料費	53,545,834	56,188,856	△ 2,643,022
使用料賃借料	31,352,963	40,787,759	△ 9,434,796
保険料	3,411,880	3,878,710	△ 466,830
諸謝金	45,791,774	62,437,711	△ 16,645,937
租税公課	40,587,417	41,195,438	△ 608,021
支払負担金	748,990,329	802,187,461	△ 53,197,132
支払助成金	3,358,060	14,948,996	△ 11,590,936
委託費	677,572,146	700,532,043	△ 22,959,897
手数料	11,182,082	22,933,455	△ 11,751,373
広告料	14,150,372	22,663,140	△ 8,512,768
商品仕入	527,867	2,889,926	△ 2,362,059
支払利息	254,604	297,775	△ 43,171
貸倒引当金繰入	4,706	0	4,706
雑費	2,715,085	200	2,714,885
事業費計	2,235,316,738	2,431,039,565	△ 195,722,827

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
役員報酬	2,239,572	2,410,236	△ 170,664
給料手当	47,609,276	46,347,901	1,261,375
臨時雇賃金	0	1,192,910	△ 1,192,910
退職給付費用	3,496,555	3,557,905	△ 61,350
福利厚生費	8,237,700	8,213,117	24,583
交際費	101,006	69,803	31,203
旅費交通費	194,820	326,600	△ 131,780
通信運搬費	185,184	219,504	△ 34,320
減価償却費	839,808	714,960	124,848
消耗什器備品費	574,836	0	574,836
消耗品費	149,241	155,721	△ 6,480
印刷製本費	54,000	0	54,000
使用料賃借料	678,272	774,556	△ 96,284
保険料	377,040	377,040	0
諸謝金	65,000	65,000	0
租税公課	651,383	712,762	△ 61,379
支払負担金	413,940	469,620	△ 55,680
委託費	9,863,640	8,516,640	1,347,000
手数料	299,404	122,774	176,630
広告料	14,300	0	14,300
支払利息	43,949	9,064	34,885
雑費	4,190	0	4,190
管理費計	76,093,116	74,256,113	1,837,003
経常費用計	2,311,409,854	2,505,295,678	△ 193,885,824
当期経常増減額	△ 12,578,897	△ 19,469,899	6,891,002
税引前当期一般正味財産増減額	△ 12,578,897	△ 19,469,899	6,891,002
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	△ 12,649,897	△ 19,540,899	6,891,002
一般正味財産期首残高	2,974,855,181	2,994,396,080	△ 19,540,899
一般正味財産期末残高	2,962,205,284	2,974,855,181	△ 12,649,897
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	47,916	47,786	130
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 47,916	△ 47,786	△ 130
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	203,144,305	203,144,305	0
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	3,165,349,589	3,177,999,486	△ 12,649,897

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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	3,842,098	0	3,842,098	0	7,684,196
基本財産運用益計	3,842,098	0	3,842,098	0	7,684,196
② 特定資産運用益					
特定資産受取利息	95,085	171	1,041,054	0	1,136,310
特定資産運用益計	95,085	171	1,041,054	0	1,136,310
③ 事業収益					
入場料収益	103,891,200	0	0	0	103,891,200
チケット手数料収益	4,655,131	0	0	0	4,655,131
イベント関連収益	16,665,255	0	0	0	16,665,255
協賛金・共催事業収益	36,043,672	0	0	0	36,043,672
受取会費	10,494,500	0	0	0	10,494,500
広告料収益	471,280	3,720	0	0	475,000
使用料収益	713,614	2,253	0	0	715,867
手数料収益	16,179,840	252,448	0	0	16,432,288
図書販売収益	86,000	0	0	0	86,000
売上収益	3,980,983	0	0	0	3,980,983
施設利用料金収益	714,382,617	18,825,928	0	745,660	732,462,885
観覧料収益	39,379,920	0	0	0	39,379,920
事業収益計	946,944,012	19,084,349	0	745,660	965,282,701
④ 受取指定管理料等					
受取指定管理料	1,035,174,818	21,484,238	69,586,758	0	1,126,245,814
受取市補償金	28,992,729	829,743	0	0	29,822,472
受取消費税関係交付金	4,178,096	119,882	0	0	4,297,978
受取指定管理料等計	1,068,345,643	22,433,863	69,586,758	0	1,160,366,264
⑤ 受取受託金					
受取事業市受託金	114,955,281	0	0	0	114,955,281
受取受託金計	114,955,281	0	0	0	114,955,281
⑥ 受取補助金等					
受取民間補助金	297,060	0	0	0	297,060
受取補助金等計	297,060	0	0	0	297,060
⑦ 受取負担金					
受取事業市負担金	47,993,892	0	0	0	47,993,892

(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
受取負担金計	47,993,892	0	0	0	47,993,892
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	20,222	0	20,222
雑収益	910,590	12,441	162,000	0	1,085,031
雑収益計	910,590	12,441	182,222	0	1,105,253
経常収益計	2,183,393,661	41,530,824	74,652,132	745,660	2,298,830,957
(2) 経常費用					
① 事業費					
役員報酬	3,324,645	34,713	0	0	3,359,358
給料手当	329,925,231	2,642,863	0	0	332,568,094
臨時雇賃金	30,975,686	144,346	0	0	31,120,032
退職給付費用	15,132,126	84,664	0	0	15,216,790
福利厚生費	56,220,536	443,581	0	0	56,664,117
交際費	33,938	0	0	0	33,938
会議費	85,664	0	0	0	85,664
懇談会費	324,784	0	0	0	324,784
旅費交通費	17,637,216	5,702	0	0	17,642,918
通信運搬費	10,153,257	92,155	0	0	10,245,412
減価償却費	11,329,928	296,817	0	0	11,626,745
消耗什器備品費	20,031,847	592,472	0	0	20,624,319
消耗品費	25,265,705	342,949	0	0	25,608,654
修繕費	43,878,999	1,102,270	0	0	44,981,269
印刷製本費	31,504,464	46,433	0	0	31,550,897
燃料費	214,297	4,331	0	0	218,628
光熱水料費	53,541,520	4,314	0	0	53,545,834
使用料賃借料	31,063,716	289,247	0	0	31,352,963
保険料	3,345,197	66,683	0	0	3,411,880
諸謝金	45,765,734	26,040	0	0	45,791,774
租税公課	39,956,985	630,432	0	0	40,587,417
支払負担金	726,854,673	22,135,656	0	0	748,990,329
支払助成金	3,358,060	0	0	0	3,358,060
委託費	666,194,149	11,377,997	0	0	677,572,146
手数料	11,106,396	75,686	0	0	11,182,082
広告料	14,131,772	18,600	0	0	14,150,372
商品仕入	527,867	0	0	0	527,867
支払利息	249,835	4,769	0	0	254,604
貸倒引当金繰入	4,560	146	0	0	4,706

(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
雑費	2,715,085	0	0	0	2,715,085
事業費計	2,194,853,872	40,462,866	0	0	2,235,316,738
② 管理費					
役員報酬	0	0	2,239,572	0	2,239,572
給料手当	0	0	47,609,276	0	47,609,276
退職給付費用	0	0	3,496,555	0	3,496,555
福利厚生費	0	0	8,237,700	0	8,237,700
交際費	0	0	101,006	0	101,006
旅費交通費	0	0	194,820	0	194,820
通信運搬費	0	0	185,184	0	185,184
減価償却費	0	0	839,808	0	839,808
消耗什器備品費	0	0	574,836	0	574,836
消耗品費	0	0	149,241	0	149,241
印刷製本費	0	0	54,000	0	54,000
使用料賃借料	0	0	1,423,932	745,660	678,272
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	651,383	0	651,383
支払負担金	0	0	413,940	0	413,940
委託費	0	0	9,863,640	0	9,863,640
手数料	0	0	299,404	0	299,404
広告料	0	0	14,300	0	14,300
支払利息	0	0	43,949	0	43,949
雑費	0	0	4,190	0	4,190
管理費計	0	0	76,838,776	745,660	76,093,116
経常費用計	2,194,853,872	40,462,866	76,838,776	745,660	2,311,409,854
当期経常増減額	△ 11,460,211	1,067,958	△ 2,186,644	0	△ 12,578,897
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 11,460,211	1,067,958	△ 2,186,644	0	△ 12,578,897
他会計振替額	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 11,460,211	1,067,958	△ 2,186,644	0	△ 12,578,897
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	△ 11,460,211	996,958	△ 2,186,644	0	△ 12,649,897
一般正味財産期首残高	1,406,088,849	66,846,908	1,501,919,424	0	2,974,855,181
一般正味財産期末残高	1,394,628,638	67,843,866	1,499,732,780	0	2,962,205,284
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	47,916	0	0	0	47,916
② 一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	△ 47,916	0	0	0	△ 47,916
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

(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
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	1,597,772,943	67,843,866	1,499,732,780	0	3,165,349,589

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	1,402,000,000	0	0	1,402,000,000
定期預金	737,768,767	0	0	737,768,767
小計	2,139,768,767	0	0	2,139,768,767
特定資産				
退職給付引当資産	188,885,166	18,293,360	7,251,894	199,926,632
事業基金	183,144,305	0	0	183,144,305
広域文化基金	14,376,863	0	6,257,729	8,119,134
ピアノコンクール積立資産	40,000,000	10,000,000	15,000,000	35,000,000
25周年記念事業積立資産	30,000,000	0	30,000,000	0
大型公演事業積立資産	40,000,000	0	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	10,000,000	0	1,971,058	8,028,942
30周年記念事業積立資産	0	20,000,000	0	20,000,000
運用財産積立資産	400,038,888	0	7,778	400,031,110
小計	926,445,222	48,293,360	60,488,459	914,250,123
合計	3,066,213,989	48,293,360	60,488,459	3,054,018,890

※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	199,926,632	—	—	(199,926,632)
事業基金	183,144,305	(183,144,305)	—	—
広域文化基金	8,119,134	—	(8,119,134)	—
ピアノコンクール積立資産	35,000,000	—	(35,000,000)	—
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	8,028,942	—	(8,028,942)	—
30周年記念事業積立資産	20,000,000	—	(20,000,000)	—
運用財産積立資産	400,031,110	—	(400,031,110)	—
小計	914,250,123	(203,144,305)	(511,179,186)	(199,926,632)
合計	3,054,018,890	(203,144,305)	(2,650,947,953)	(199,926,632)

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	100,031,110	102,620,000	2,588,890
地方債 静岡県 平成22年度第3回	100,000,000	100,200,000	200,000
地方債 静岡県 平成22年度第5回	100,000,000	100,300,000	300,000
地方債 静岡県 平成22年度第6回	12,000,000	12,043,200	43,200
地方債 静岡県 平成29年度第8回	300,000,000	303,420,000	3,420,000
地方債 埼玉県 平成30年度第9回	400,000,000	402,280,000	2,280,000
地方債 浜松市 平成24年度第1回	330,000,000	337,656,000	7,656,000
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	1,502,031,110	1,521,911,200	19,880,090

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	287,060	287,060	0	—
地域セミナー助成金	静岡県博物館協会	0	10,000	10,000	0	
合計		0	297,060	297,060	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	47,916
合計	47,916

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	188,885,166円
退職給付費用	18,293,360円
<u>退職給付の支払額</u>	<u>△ 7,251,894円</u>
退職給付引当金の期末残高	199,926,632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>199,926,632円</u>
貸借対照表に計上された負債	199,926,632円

<u>退職給付引当金</u>	<u>199,926,632円</u>
貸借対照表に計上された負債	199,926,632円

③ 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	18,293,360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）
- ・アクトシティ施設におけるサイネージ機器等（什器備品）
- ・アクトシティ施設におけるプロジェクター機器等（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）
- ・友の会におけるチケット販売管理システム機器（什器備品）
- ・浜北文化センター施設におけるサイネージ機器等（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	7,722	12,426	2	7,720	12,426
賞与引当金	27,206,602	26,280,146	27,206,602	0	26,280,146
役員賞与引当金	426,660	0	426,660	0	0
退職給付引当金	188,885,166	18,293,360	7,251,894	0	199,926,632

(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

令和2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	1,482,651
	普通預金	静岡銀行浜松中央支店	運転資金として	362,588,847
	定期預金	浜松磐田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	124,255,145
	未収利息	静岡県債他	基本財産利息収入他	2,099,819
	前払金	㈱中日 NEXT 浜松支社他	公益目的事業に係る印刷製本費他	3,704,577
	立替金	びあ(株)他	公益目的事業に係る払戻金立替他	390,073
	棚卸資産	CD、書籍他	公益目的事業に係る商品	3,805,965
	貸倒引当金			△ 12,426
	流動資産合計			598,314,651
(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	浜松磐田信用金庫本店営業部	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。	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
		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		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	199,926,632
	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	183,144,305
	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	8,119,134
	ピアソナル積立資産	(定) 静岡銀行浜松中央支店	浜松国際ピアソナル事業に使用するための特定費用準備資金である。	35,000,000
	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。	8,028,942
	30周年記念事業積立資産	(定) 静岡銀行浜松中央支店	30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
	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。	400,031,110
		国債(第338回)		100,031,110
	(定) 浜松磐田信用金庫本店営業部		200,000,000	
	(定) 静岡銀行浜松中央支店		100,000,000	
			特定資産計	914,250,123

(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。	249,410
	リース資産	施設予約システム 施設予約情報管理用パソコン等 業務用サーバ等機器 サインボード機器等(アクト) プロジェクター機器等 友の会チケット予約システム 友の会チケット販売管理システム サインボード機器等(浜北) 会計システム	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。	38,833,984
				10,584,000
				2,151,360
				3,120,840
				4,482,432
				7,084,000
				2,118,960
				2,427,840
				2,954,880
3,909,672				
その他固定資産計			39,083,395	
固定資産合計				3,093,102,285
資産合計				3,691,416,936
(流動負債)	未払金 前受金 預り金 リース債務	株主アクティビティ他 株主アセス他 職員他 施設予約システム 施設予約情報管理用パソコン等 業務用サーバ等機器 サインボード機器等(アクト) プロジェクター機器等 友の会チケット予約システム 友の会チケット販売管理システム サインボード機器等(浜北) 会計システム	各事業に係る未払金 施設利用料金等の前受金 社会保険料徴収額等の預り金 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 公益目的事業の業務に使用している機器の債務 管理運営の業務に使用している機器の債務	171,052,734
				61,333,640
				28,460,595
				12,858,104
				5,307,334
				1,082,096
				931,781
				1,120,032
				1,492,387
				706,173
	602,803			
730,998				
884,500				
賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与の引当金	26,280,146	
流動負債合計				299,985,219
(固定負債)	リース債務	施設予約システム 施設予約情報管理用パソコン等 業務用サーバ等機器 サインボード機器等(アクト) プロジェクター機器等 友の会チケット予約システム 友の会チケット販売管理システム サインボード機器等(浜北) 会計システム	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 公益目的事業の業務に使用している機器の債務 管理運営の業務に使用している機器の債務	26,155,496
				5,322,757
				1,088,589
				2,220,462
				3,363,552
				5,601,793
				1,443,297
				1,833,295
				2,239,166
				3,042,585
	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	199,926,632
固定負債合計				226,082,128
負債合計				526,067,347
正味財産				3,165,349,589

独立監査人の監査報告書

令和2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

浜松事務所

指定有限責任社員 公認会計士
業務執行社員

田中勝也 

<財務諸表等監査>

監査意見

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31年4月1日から令和2年3月31日までの令和元年度の貸借対照表、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。)及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、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。

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、全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

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。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続事業の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続事業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続事業を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続事業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

<財産目録に対する意見>

財産目録に対する監査意見

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令和2年3月31日現在の令和元年度の財産目録（「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。

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。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

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。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、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。

利害関係

法人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 2 年 6 月 2 日

公益財団法人浜松市文化振興財団

監事

池浦穂行



公益財団法人浜松市文化振興財団

監事

藤井洋子



私たち監事は、平成31年4月1日から令和2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