

令和2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3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	1,083,670	1,482,651	△ 398,981
普通預金	299,851,175	362,588,847	△ 62,737,672
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
未収金	202,542,106	124,255,145	78,286,961
未収利息	1,293,485	2,099,819	△ 806,334
前払金	1,871,339	3,704,577	△ 1,833,238
立替金	275,558	390,073	△ 114,515
棚卸資産	3,748,032	3,805,965	△ 57,933
貸倒引当金	△ 20,254	△ 12,426	△ 7,828
流動資産合計	610,645,111	598,314,651	12,330,460
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	1,490,000,000	1,402,000,000	88,000,000
定期預金	649,768,767	737,768,767	△ 88,000,000
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	220,285,331	199,926,632	20,358,699
事業基金	183,144,305	183,144,305	0
広域文化基金	8,119,134	8,119,134	0
ピアノコンクール積立資産	45,000,000	35,000,000	10,000,000
大型公演事業積立資産	30,000,000	40,000,000	△ 10,000,000
仲道子供音楽事業資産	18,426,704	20,000,000	△ 1,573,296
文化団体活動支援事業積立資産	6,977,330	8,028,942	△ 1,051,612
30周年記念事業積立資産	20,000,000	20,000,000	0
運用財産積立資産	400,023,332	400,031,110	△ 7,778
特定資産合計	931,976,136	914,250,123	17,726,013
(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	△ 605,710	△ 552,265	△ 53,445
リース資産	67,453,860	64,483,860	2,970,000
減価償却累計額	△ 39,289,148	△ 25,649,876	△ 13,639,272
その他固定資産合計	28,360,678	39,083,395	△ 10,722,717
固定資産合計	3,100,105,581	3,093,102,285	7,003,296
資産合計	3,710,750,692	3,691,416,936	19,333,756

(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	164,200,117	171,052,734	△ 6,852,617
前受金	62,637,609	61,333,640	1,303,969
預り金	13,268,503	28,460,595	△ 15,192,092
リース債務	13,679,816	12,858,104	821,712
賞与引当金	27,137,270	26,280,146	857,124
役員賞与引当金	449,550	0	449,550
流動負債合計	281,372,865	299,985,219	△ 18,612,354
2 固定負債			
リース債務	14,716,047	26,155,496	△ 11,439,449
退職給付引当金	220,285,331	199,926,632	20,358,699
固定負債合計	235,001,378	226,082,128	8,919,250
負債合計	516,374,243	526,067,347	△ 9,693,104
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	18,426,704	20,000,000	△ 1,573,296
指定正味財産合計	201,571,009	203,144,305	△ 1,573,296
(うち特定資産への充当額)	(201,571,009)	(203,144,305)	(△ 1,573,296)
2 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(2,139,768,767)	(2,139,768,767)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(510,119,796)	(511,179,186)	(△ 1,059,390)
正味財産合計	3,194,376,449	3,165,349,589	29,026,860
負債及び正味財産合計	3,710,750,692	3,691,416,936	19,333,756

2 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	5,666,164	7,684,196	△ 2,018,032
基本財産運用益計	5,666,164	7,684,196	△ 2,018,032
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,106,876	1,136,310	△ 29,434
特定資産運用益計	1,106,876	1,136,310	△ 29,434
③ 事業収益			
入場料収益	24,258,840	103,891,200	△ 79,632,360
チケット手数料収益	1,285,443	4,655,131	△ 3,369,688
イベント関連収益	9,606,219	16,665,255	△ 7,059,036
協賛金・共催事業収益	5,211,279	36,043,672	△ 30,832,393
受取会費	10,247,600	10,494,500	△ 246,900
広告料収益	653,000	475,000	178,000
使用料収益	897,306	715,867	181,439
手数料収益	5,630,426	16,432,288	△ 10,801,862
図書販売収益	87,000	86,000	1,000
売上収益	2,029,713	3,980,983	△ 1,951,270
施設利用料金収益	380,968,290	732,462,885	△ 351,494,595
観覧料収益	14,949,120	39,379,920	△ 24,430,800
事業収益計	455,824,236	965,282,701	△ 509,458,465
④ 受取指定管理料等			
受取指定管理料	1,241,964,669	1,126,245,814	115,718,855
受取市補償金	153,810,215	29,822,472	123,987,743
受取消費税関係交付金	3,261,498	4,297,978	△ 1,036,480
受取指定管理料等計	1,399,036,382	1,160,366,264	238,670,118
⑤ 受取受託金			
受取事業市受託金	94,405,357	114,955,281	△ 20,549,924
受取受託金計	94,405,357	114,955,281	△ 20,549,924
⑥ 受取補助金等			
受取国庫補助金	9,045,400	0	9,045,400
受取市補助金	2,536,372	0	2,536,372
受取民間補助金	0	297,060	△ 297,060
受取補助金等計	11,581,772	297,060	11,284,712
⑦ 受取負担金			
受取事業市負担金	36,339,290	47,993,892	△ 11,654,602
受取負担金計	36,339,290	47,993,892	△ 11,654,602

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
⑧ 受取寄付金			
受取寄付金	1,749,140	10,000	1,739,140
受取仲道子供音楽事業資産振替額	1,573,296	0	1,573,296
受取寄付金計	3,322,436	10,000	3,312,436
⑨ 雑収益			
受取利息	12,387	20,222	△ 7,835
雑収益	10,657,101	1,085,031	9,572,070
雑収益計	10,669,488	1,105,253	9,564,235
經常収益計	2,017,952,001	2,298,830,957	△ 280,878,956
(2) 經常費用			
① 事業費			
役員報酬	1,880,993	3,359,358	△ 1,478,365
給料手当	324,402,426	332,568,094	△ 8,165,668
臨時雇賃金	30,528,727	31,120,032	△ 591,305
退職給付費用	17,001,044	15,216,790	1,784,254
福利厚生費	55,461,904	56,664,117	△ 1,202,213
交際費	0	33,938	△ 33,938
会議費	18,649	85,664	△ 67,015
懇談会費	0	324,784	△ 324,784
旅費交通費	2,337,857	17,642,918	△ 15,305,061
通信運搬費	8,679,370	10,245,412	△ 1,566,042
減価償却費	12,790,485	11,626,745	1,163,740
消耗什器備品費	3,832,822	20,624,319	△ 16,791,497
消耗品費	22,785,229	25,608,654	△ 2,823,425
修繕費	12,461,218	44,981,269	△ 32,520,051
印刷製本費	23,229,268	31,550,897	△ 8,321,629
燃料費	119,684	218,628	△ 98,944
光熱水料費	40,162,514	53,545,834	△ 13,383,320
使用料賃借料	17,957,837	31,352,963	△ 13,395,126
保険料	3,380,500	3,411,880	△ 31,380
諸謝金	29,738,363	45,791,774	△ 16,053,411
租税公課	50,373,527	40,587,417	9,786,110
支払負担金	658,842,894	748,990,329	△ 90,147,435
支払助成金	1,621,000	3,358,060	△ 1,737,060
委託費	574,091,596	677,572,146	△ 103,480,550
手数料	8,539,079	11,182,082	△ 2,643,003
広告料	10,390,682	14,150,372	△ 3,759,690
商品仕入	1,600	527,867	△ 526,267
支払利息	269,267	254,604	14,663
貸倒引当金繰入	14,549	4,706	9,843
雑費	3,282,676	2,715,085	567,591
事業費計	1,914,195,760	2,235,316,738	△ 321,120,978

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
役員報酬	1,253,995	2,239,572	△ 985,577
給料手当	45,346,504	47,609,276	△ 2,262,772
退職給付費用	3,357,655	3,496,555	△ 138,900
福利厚生費	9,770,565	8,237,700	1,532,865
交際費	10,588	101,006	△ 90,418
旅費交通費	76,300	194,820	△ 118,520
通信運搬費	184,065	185,184	△ 1,119
減価償却費	902,232	839,808	62,424
消耗什器備品費	0	574,836	△ 574,836
消耗品費	125,846	149,241	△ 23,395
印刷製本費	0	54,000	△ 54,000
使用料賃借料	603,293	678,272	△ 74,979
保険料	379,300	377,040	2,260
諸謝金	65,000	65,000	0
租税公課	547,673	651,383	△ 103,710
支払負担金	260,600	413,940	△ 153,340
委託費	9,974,703	9,863,640	111,063
手数料	170,370	299,404	△ 129,034
広告料	0	14,300	△ 14,300
支払利息	56,396	43,949	12,447
雑費	0	4,190	△ 4,190
管理費計	73,085,085	76,093,116	△ 3,008,031
経常費用計	1,987,280,845	2,311,409,854	△ 324,129,009
当期経常増減額	30,671,156	△ 12,578,897	43,250,053
税引前当期一般正味財産増減額	30,671,156	△ 12,578,897	43,250,053
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	30,600,156	△ 12,649,897	43,250,053
一般正味財産期首残高	2,962,205,284	2,974,855,181	△ 12,649,897
一般正味財産期末残高	2,992,805,440	2,962,205,284	30,600,156
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	31,052	47,916	△ 16,864
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 1,604,348	△ 47,916	△ 1,556,432
当期指定正味財産増減額	△ 1,573,296	0	△ 1,573,296
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	201,571,009	203,144,305	△ 1,573,296
III 正味財産期末残高	3,194,376,449	3,165,349,589	29,026,860

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	2,833,082	0	2,833,082	0	5,666,164
基本財産運用益計	2,833,082	0	2,833,082	0	5,666,164
② 特定資産運用益					
特定資産受取利息	75,300	234	1,031,342	0	1,106,876
特定資産運用益計	75,300	234	1,031,342	0	1,106,876
③ 事業収益					
入場料収益	24,258,840	0	0	0	24,258,840
チケット手数料収益	1,285,443	0	0	0	1,285,443
イベント関連収益	9,606,219	0	0	0	9,606,219
協賛金・共催事業収益	5,211,279	0	0	0	5,211,279
受取会費	10,247,600	0	0	0	10,247,600
広告料収益	648,800	4,200	0	0	653,000
使用料収益	894,739	2,567	0	0	897,306
手数料収益	5,535,524	94,902	0	0	5,630,426
図書販売収益	87,000	0	0	0	87,000
売上収益	2,029,713	0	0	0	2,029,713
施設利用料金収益	371,036,686	10,944,364	0	1,012,760	380,968,290
観覧料収益	14,949,120	0	0	0	14,949,120
事業収益計	445,790,963	11,046,033	0	1,012,760	455,824,236
④ 受取指定管理料等					
受取指定管理料	1,145,999,104	27,762,846	68,202,719	0	1,241,964,669
受取市補償金	148,929,076	4,881,139	0	0	153,810,215
受取消費税関係交付金	3,157,914	103,584	0	0	3,261,498
受取指定管理料等計	1,298,086,094	32,747,569	68,202,719	0	1,399,036,382
⑤ 受取受託金					
受取事業市受託金	94,405,357	0	0	0	94,405,357
受取受託金計	94,405,357	0	0	0	94,405,357
⑥ 受取補助金等					
受取国庫補助金	9,025,240	20,160	0	0	9,045,400
受取市補助金	2,492,296	44,076	0	0	2,536,372
受取補助金等計	11,517,536	64,236	0	0	11,581,772
⑦ 受取負担金					
受取事業市負担金	36,339,290	0	0	0	36,339,290
受取負担金計	36,339,290	0	0	0	36,339,290

(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	1,713,160	35,980	0	0	1,749,140
受取仲道子供音楽事業資産振替額	1,573,296	0	0	0	1,573,296
受取寄付金計	3,286,456	35,980	0	0	3,322,436
⑨ 雑収益					
受取利息	0	0	12,387	0	12,387
雑収益	10,344,044	103,057	210,000	0	10,657,101
雑収益計	10,344,044	103,057	222,387	0	10,669,488
經常収益計	1,902,678,122	43,997,109	72,289,530	1,012,760	2,017,952,001
(2) 經常費用					
① 事業費					
役員報酬	1,859,048	21,945	0	0	1,880,993
給料手当	321,298,345	3,104,081	0	0	324,402,426
臨時雇賃金	30,388,873	139,854	0	0	30,528,727
退職給付費用	16,881,906	119,138	0	0	17,001,044
福利厚生費	54,932,573	529,331	0	0	55,461,904
会議費	18,649	0	0	0	18,649
旅費交通費	2,337,377	480	0	0	2,337,857
通信運搬費	8,578,632	100,738	0	0	8,679,370
減価償却費	12,440,626	349,859	0	0	12,790,485
消耗什器備品費	3,784,924	47,898	0	0	3,832,822
消耗品費	22,472,054	313,175	0	0	22,785,229
修繕費	12,243,125	218,093	0	0	12,461,218
印刷製本費	23,147,977	81,291	0	0	23,229,268
燃料費	116,658	3,026	0	0	119,684
光熱水料費	40,158,254	4,260	0	0	40,162,514
使用料賃借料	17,620,233	337,604	0	0	17,957,837
保険料	3,305,291	75,209	0	0	3,380,500
諸謝金	29,709,243	29,120	0	0	29,738,363
租税公課	49,473,648	899,879	0	0	50,373,527
支払負担金	636,542,254	22,300,640	0	0	658,842,894
支払助成金	1,621,000	0	0	0	1,621,000
委託費	561,286,042	12,805,554	0	0	574,091,596
手数料	8,445,329	93,750	0	0	8,539,079
広告料	10,367,582	23,100	0	0	10,390,682
商品仕入	1,600	0	0	0	1,600
支払利息	263,820	5,447	0	0	269,267
貸倒引当金繰入	14,040	509	0	0	14,549
雑費	3,267,415	15,261	0	0	3,282,676
事業費計	1,872,576,518	41,619,242	0	0	1,914,195,760

(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	1,253,995	0	1,253,995
給料手当	0	0	45,346,504	0	45,346,504
退職給付費用	0	0	3,357,655	0	3,357,655
福利厚生費	0	0	9,770,565	0	9,770,565
交際費	0	0	10,588	0	10,588
旅費交通費	0	0	76,300	0	76,300
通信運搬費	0	0	184,065	0	184,065
減価償却費	0	0	902,232	0	902,232
消耗品費	0	0	125,846	0	125,846
使用料賃借料	0	0	1,616,053	1,012,760	603,293
保険料	0	0	379,300	0	379,300
諸謝金	0	0	65,000	0	65,000
租税公課	0	0	547,673	0	547,673
支払負担金	0	0	260,600	0	260,600
委託費	0	0	9,974,703	0	9,974,703
手数料	0	0	170,370	0	170,370
支払利息	0	0	56,396	0	56,396
管理費計	0	0	74,097,845	1,012,760	73,085,085
経常費用計	1,872,576,518	41,619,242	74,097,845	1,012,760	1,987,280,845
当期経常増減額	30,101,604	2,377,867	△ 1,808,315	0	30,671,156
他会計振替前当期一般正味財産増減額	30,101,604	2,377,867	△ 1,808,315	0	30,671,156
他会計振替額	383,401	△ 383,401	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	30,485,005	1,994,466	△ 1,808,315	0	30,671,156
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	30,485,005	1,923,466	△ 1,808,315	0	30,600,156
一般正味財産期首残高	1,394,628,638	67,843,866	1,499,732,780	0	2,962,205,284
一般正味財産期末残高	1,425,113,643	69,767,332	1,497,924,465	0	2,992,805,440
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	31,052	0	0	0	31,052
② 一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	△ 1,604,348	0	0	0	△ 1,604,348
当期指定正味財産増減額	△ 1,573,296	0	0	0	△ 1,573,296
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	201,571,009	0	0	0	201,571,009
III 正味財産期末残高	1,626,684,652	69,767,332	1,497,924,465	0	3,194,376,449

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	300,000,000	212,000,000	1,490,000,000
定期預金	737,768,767	212,000,000	300,000,000	649,768,767
小計	2,139,768,767	512,000,000	512,000,000	2,139,768,767
特定資産				
退職給付引当資産	199,926,632	20,358,699	0	220,285,331
事業基金	183,144,305	0	0	183,144,305
広域文化基金	8,119,134	0	0	8,119,134
ピアノコンクール積立資産	35,000,000	10,000,000	0	45,000,000
大型公演事業積立資産	40,000,000	0	10,000,000	30,000,000
仲道子供音楽事業資産	20,000,000	0	1,573,296	18,426,704
文化団体活動支援事業積立資産	8,028,942	0	1,051,612	6,977,330
30周年記念事業積立資産	20,000,000	0	0	20,000,000
運用財産積立資産	400,031,110	0	7,778	400,023,332
小計	914,250,123	30,358,699	12,632,686	931,976,136
合計	3,054,018,890	542,358,699	524,632,686	3,071,744,903

※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	1,490,000,000	—	(1,490,000,000)	—
定期預金	649,768,767	—	(649,768,767)	—
小計	2,139,768,767	—	(2,139,768,767)	—
特定資産				
退職給付引当資産	220,285,331	—	—	(220,285,331)
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	45,000,000	—	(45,000,000)	—
大型公演事業積立資産	30,000,000	—	(30,000,000)	—
仲道子供音楽事業資産	18,426,704	(18,426,704)	—	—
文化団体活動支援事業積立資産	6,977,330	—	(6,977,330)	—
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	400,023,332	—	(400,023,332)	—
小計	931,976,136	(201,571,009)	(510,119,796)	(220,285,331)
合計	3,071,744,903	(201,571,009)	(2,649,888,563)	(220,285,331)

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	100,023,332	102,070,000	2,046,668
地方債 静岡県 平成29年度第8回	300,000,000	303,060,000	3,060,000
地方債 静岡県 令和2年度第5回	300,000,000	300,300,000	300,000
地方債 埼玉県 平成30年度第9回	400,000,000	401,920,000	1,920,000
地方債 浜松市 平成24年度第1回	330,000,000	335,049,000	5,049,000
地方債 浜松市 平成27年度第1回	160,000,000	162,976,000	2,976,000
合計	1,590,023,332	1,605,375,000	15,351,668

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
コンテンツグローバル 需要創出促進事業費補助金	経済産業省	0	7,870,000	7,870,000	0	—
需要喚起キャンペーン事業 (Go To イベント事業) 給付金	経済産業省	0	191,400	191,400	0	
文化芸術振興費補助金 (文化施設の感染症防止対策 事業)	文化庁	0	984,000	984,000	0	
指定管理者制度導入施設にお ける新型コロナウイルス感染 拡大防止策に係る交付金	浜松市	0	2,536,372	2,536,372	0	
合計		0	11,581,772	11,581,772	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	31,052
受取仲道子供音楽事業資産	1,573,296
合計	1,604,348

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	199,926,632円
退職給付費用	20,358,699円
退職給付の支払額	0円
退職給付引当金の期末残高	220,285,331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	220,285,331円
貸借対照表に計上された負債	220,285,331円

退職給付引当金	220,285,331円
貸借対照表に計上された負債	220,285,331円

③ 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	20,358,699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）
- ・クリエート浜松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	12,426	20,254	6,721	5,705	20,254
賞与引当金	26,280,146	27,137,270	26,280,146	0	27,137,270
役員賞与引当金	0	449,550	0	0	449,550
退職給付引当金	199,926,632	20,358,699	0	0	220,285,331

(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3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	1,083,670				
	普通預金	静岡銀行浜松中央支店	運転資金として	299,851,175				
	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	202,542,106				
	未収利息	浜松市債他	基本財産利息収入他	1,293,485				
	前払金	松本印刷株他	公益目的事業に係る印刷製本費他	1,871,339				
	立替金	(株)ゾカレ他	公益目的事業に係る楽器修繕立替他	275,558				
	棚卸資産	CD、書籍他	公益目的事業に係る商品	3,748,032				
	貸倒引当金			△ 20,254				
流動資産合計				610,645,111				
(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。	1,490,000,000				
				静岡県債(平成29年度第8回)	300,000,000			
				静岡県債(令和2年度第5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	649,768,767			
				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	12,000,000						
	静岡銀行浜松中央支店	100,000,000						
	静岡銀行浜松中央支店	100,000,000						
	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	220,285,331			
					事業基金	(定) 浜松磐田信用金庫本店営業部	183,144,305	
					広域文化基金	(定) 浜松磐田信用金庫本店営業部	8,119,134	
					ピアノコンクール積立資産	(定) 静岡銀行浜松中央支店	45,000,000	
					大型公演事業積立資産	(定) 静岡銀行浜松中央支店	30,000,000	
仲道子供音楽事業資産					(定) 静岡銀行浜松中央支店	18,426,704		
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	6,977,330		
30周年記念事業積立資産					(定) 静岡銀行浜松中央支店	20,000,000		
運用財産積立資産					国債(第338回)	(定) 浜松磐田信用金庫本店営業部	運用益を管理運営費の財源としている。	400,023,332
								100,023,332
	200,000,000							
	(定) 静岡銀行浜松中央支店			100,000,000				
特定資産計				931,976,136				

(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 ^{パソコン} 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。	195,965
	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 サインジ ^ン 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 サインジ ^ン 機器等(浜北) サインジ ^ン 機器等(クエート) 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。	28,164,712
			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。	5,292,000
			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。	1,075,680
			業務用 ^{サーバ} 等機器	2,184,588
			サインジ ^ン 機器等(アクト)	3,361,824
			プロジェクター機器等	5,566,000
			友の会 ^{チケット} 予約システム	1,412,640
			友の会 ^{チケット} 販売管理システム	1,820,880
			サインジ ^ン 機器等(浜北)	2,216,160
サインジ ^ン 機器等(クエート)	2,227,500			
	会計システム	管理運営の用に供している。	3,007,440	
		その他固定資産計	28,360,678	
固定資産合計				3,100,105,581
資産合計				3,710,750,692
(流動負債)	未払金	(株)ステージ・グループ 他	各事業に係る未払金	164,200,117
	前受金	(一社)金融財政事情研究会他	施設利用料金等の前受金	62,637,609
	預り金	職員他	社会保険料徴収額等の預り金	13,268,503
	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 サインジ ^ン 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 サインジ ^ン 機器等(浜北) サインジ ^ン 機器等(クエート) 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	13,679,816
			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	5,322,757
			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	1,088,589
			業務用 ^{サーバ} 等機器	943,286
			サインジ ^ン 機器等(アクト)	1,120,608
			プロジェクター機器等	1,507,217
			友の会 ^{チケット} 予約システム	716,440
			友の会 ^{チケット} 販売管理システム	606,932
サインジ ^ン 機器等(浜北)			738,640	
サインジ ^ン 機器等(クエート)	738,144			
	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	897,203	
賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与の引当金	27,137,270	
役員賞与引当金	役員に対するもの	役員の賞与の引当金	449,550	
流動負債合計				281,372,865
(固定負債)	リース債務	業務用 ^{サーバ} 等機器 サインジ ^ン 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 サインジ ^ン 機器等(浜北) サインジ ^ン 機器等(クエート) 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	14,716,047
			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	1,277,176
			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	2,242,944
			業務用 ^{サーバ} 等機器	4,094,576
			サインジ ^ン 機器等(アクト)	726,857
			友の会 ^{チケット} 予約システム	1,226,363
			友の会 ^{チケット} 販売管理システム	1,500,526
			サインジ ^ン 機器等(浜北)	1,502,223
			サインジ ^ン 機器等(クエート)	2,145,382
		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	2,145,382
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	220,285,331	
固定負債合計				235,001,378
負債合計				516,374,243
正味財産				3,194,376,449

独立監査人の監査報告書

令和3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

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令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2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、継続組織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組織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。
- ・ 理事者が継続組織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、継続組織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。継続組織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、法人は継続組織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3年3月31日現在の令和2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 3 年 5 月 31 日

公益財団法人浜松市文化振興財団

監事

沈浦捷行 

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、令和2年4月1日から令和3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