

令和3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. 16
5	財産目録	P. 17
6	監査報告書【監査法人】	P. 19
7	監査報告書【監事】	P. 22

1 貸借対照表

貸借対照表

令和4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	2,380,231	1,083,670	1,296,561
普通預金	490,393,678	299,851,175	190,542,503
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
未収金	199,303,643	202,542,106	△ 3,238,463
未収利息	1,406,654	1,293,485	113,169
前払金	1,254,143	1,871,339	△ 617,196
立替金	95,871	275,558	△ 179,687
棚卸資産	3,745,999	3,748,032	△ 2,033
貸倒引当金	△ 19,930	△ 20,254	324
流動資産合計	798,560,289	610,645,111	187,915,178
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	1,490,000,000	1,490,000,000	0
定期預金	649,768,767	649,768,767	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	243,395,005	220,285,331	23,109,674
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	30,000,000	45,000,000	△ 15,000,000
大型公演事業積立資産	35,000,000	30,000,000	5,000,000
仲道子供音楽事業資産	16,741,599	18,426,704	△ 1,685,105
文化団体活動支援事業積立資産	4,805,297	6,977,330	△ 2,172,033
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	400,015,554	400,023,332	△ 7,778
特定資産合計	941,220,894	931,976,136	9,244,758
(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	△ 659,155	△ 605,710	△ 53,445
リース資産	35,615,460	67,453,860	△ 31,838,400
減価償却累計額	△ 21,090,020	△ 39,289,148	18,199,128
その他固定資産合計	14,667,961	28,360,678	△ 13,692,717
固定資産合計	3,095,657,622	3,100,105,581	△ 4,447,959
資産合計	3,894,217,911	3,710,750,692	183,467,219

(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	195,614,137	164,200,117	31,414,020
前受金	88,123,150	62,637,609	25,485,541
預り金	28,853,133	13,268,503	15,584,630
リース債務	7,339,462	13,679,816	△ 6,340,354
賞与引当金	27,693,277	27,137,270	556,007
役員賞与引当金	426,660	449,550	△ 22,890
流動負債合計	348,049,819	281,372,865	66,676,954
2 固定負債			
リース債務	7,376,585	14,716,047	△ 7,339,462
退職給付引当金	243,395,005	220,285,331	23,109,674
固定負債合計	250,771,590	235,001,378	15,770,212
負債合計	598,821,409	516,374,243	82,447,166
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	16,741,599	18,426,704	△ 1,685,105
指定正味財産合計	199,885,904	201,571,009	△ 1,685,105
(うち特定資産への充当額)	(199,885,904)	(201,571,009)	(△ 1,685,105)
2 一般正味財産	3,095,510,598	2,992,805,440	102,705,158
(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)	(497,939,985)	(510,119,796)	(△ 12,179,811)
正味財産合計	3,295,396,502	3,194,376,449	101,020,053
負債及び正味財産合計	3,894,217,911	3,710,750,692	183,467,219

2 正味財産増減計算書

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4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	5,224,739	5,666,164	△ 441,425
基本財産運用益計	5,224,739	5,666,164	△ 441,425
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,170,964	1,106,876	64,088
特定資産運用益計	1,170,964	1,106,876	64,088
③ 事業収益			
入場料収益	36,646,075	24,258,840	12,387,235
チケット手数料収益	2,693,890	1,285,443	1,408,447
イベント関連収益	7,132,950	9,606,219	△ 2,473,269
協賛金・共催事業収益	11,162,661	5,211,279	5,951,382
受取会費	10,065,100	10,247,600	△ 182,500
広告料収益	160,000	653,000	△ 493,000
使用料収益	1,493,927	897,306	596,621
手数料収益	8,709,201	5,630,426	3,078,775
図書販売収益	102,500	87,000	15,500
売上収益	1,598,708	2,029,713	△ 431,005
施設利用料金収益	589,066,058	380,968,290	208,097,768
観覧料収益	19,661,200	14,949,120	4,712,080
事業収益計	688,492,270	455,824,236	232,668,034
④ 受取指定管理料等			
受取指定管理料	1,304,719,775	1,241,964,669	62,755,106
受取市補償金	24,958,079	153,810,215	△ 128,852,136
受消費税関係交付金	2,733,669	3,261,498	△ 527,829
受取指定管理料等計	1,332,411,523	1,399,036,382	△ 66,624,859
⑤ 受取受託金			
受取事業市受託金	118,972,995	94,405,357	24,567,638
受取受託金計	118,972,995	94,405,357	24,567,638
⑥ 受取補助金等			
受取国庫補助金	9,424,417	9,045,400	379,017
受取市補助金	4,827,953	2,536,372	2,291,581
受取民間補助金	114,850	0	114,850
受取補助金等計	14,367,220	11,581,772	2,785,448
⑦ 受取負担金			
受取事業市負担金	102,872,371	36,339,290	66,533,081
受取負担金計	102,872,371	36,339,290	66,533,081

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
⑧ 受取寄付金			
受取寄付金	1,012,875	1,749,140	△ 736,265
受取仲道子供音楽事業資産振替額	1,685,105	1,573,296	111,809
受取寄付金計	2,697,980	3,322,436	△ 624,456
⑨ 雑収益			
受取利息	7,188	12,387	△ 5,199
雑収益	800,624	10,657,101	△ 9,856,477
雑収益計	807,812	10,669,488	△ 9,861,676
經常収益計	2,267,017,874	2,017,952,001	249,065,873
(2) 經常費用			
① 事業費			
役員報酬	1,599,092	1,880,993	△ 281,901
給料手当	343,952,741	324,402,426	19,550,315
臨時雇賃金	34,359,744	30,528,727	3,831,017
退職給付費用	19,400,181	17,001,044	2,399,137
福利厚生費	57,196,284	55,461,904	1,734,380
交際費	712	0	712
会議費	20,386	18,649	1,737
懇談会費	8,360	0	8,360
旅費交通費	4,391,698	2,337,857	2,053,841
通信運搬費	8,448,135	8,679,370	△ 231,235
減価償却費	12,790,485	12,790,485	0
消耗什器備品費	3,729,000	3,832,822	△ 103,822
消耗品費	22,848,373	22,785,229	63,144
修繕費	10,122,850	12,461,218	△ 2,338,368
印刷製本費	21,680,707	23,229,268	△ 1,548,561
燃料費	222,195	119,684	102,511
光熱水料費	51,846,388	40,162,514	11,683,874
使用料賃借料	23,632,979	17,957,837	5,675,142
保険料	3,502,590	3,380,500	122,090
諸謝金	35,268,491	29,738,363	5,530,128
租税公課	60,235,489	50,373,527	9,861,962
支払負担金	673,879,418	658,842,894	15,036,524
支払助成金	4,543,589	1,621,000	2,922,589
委託費	672,516,082	574,091,596	98,424,486
手数料	10,848,281	8,539,079	2,309,202
広告料	11,814,050	10,390,682	1,423,368
商品仕入	8,000	1,600	6,400
支払利息	189,891	269,267	△ 79,376
貸倒引当金繰入	0	14,549	△ 14,549
雑費	2,224,536	3,282,676	△ 1,058,140
事業費計	2,091,280,727	1,914,195,760	177,084,967

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
役員報酬	1,066,062	1,253,995	△ 187,933
給料手当	45,339,472	45,346,504	△ 7,032
退職給付費用	3,709,493	3,357,655	351,838
福利厚生費	9,308,234	9,770,565	△ 462,331
交際費	9,012	10,588	△ 1,576
旅費交通費	189,660	76,300	113,360
通信運搬費	202,258	184,065	18,193
減価償却費	902,232	902,232	0
消耗什器備品費	22,638	0	22,638
消耗品費	112,891	125,846	△ 12,955
使用料賃借料	495,043	603,293	△ 108,250
保険料	629,300	379,300	250,000
諸謝金	100,000	65,000	35,000
租税公課	658,111	547,673	110,438
支払負担金	373,800	260,600	113,200
委託費	9,413,400	9,974,703	△ 561,303
手数料	262,290	170,370	91,920
支払利息	43,693	56,396	△ 12,703
管理費計	72,837,589	73,085,085	△ 247,496
経常費用計	2,164,118,316	1,987,280,845	176,837,471
当期経常増減額	102,899,558	30,671,156	72,228,402
税引前当期一般正味財産増減額	102,899,558	30,671,156	72,228,402
法人税、住民税及び事業税	194,400	71,000	123,400
当期一般正味財産増減額	102,705,158	30,600,156	72,105,002
一般正味財産期首残高	2,992,805,440	2,962,205,284	30,600,156
一般正味財産期末残高	3,095,510,598	2,992,805,440	102,705,158
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	4,030	31,052	△ 27,022
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 1,689,135	△ 1,604,348	△ 84,787
当期指定正味財産増減額	△ 1,685,105	△ 1,573,296	△ 111,809
指定正味財産期首残高	201,571,009	203,144,305	△ 1,573,296
指定正味財産期末残高	199,885,904	201,571,009	△ 1,685,105
III 正味財産期末残高	3,295,396,502	3,194,376,449	101,020,053

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4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	2,612,369	0	2,612,370	0	5,224,739
基本財産運用益計	2,612,369	0	2,612,370	0	5,224,739
② 特定資産運用益					
特定資産受取利息	9,913	12	1,161,039	0	1,170,964
特定資産運用益計	9,913	12	1,161,039	0	1,170,964
③ 事業収益					
入場料収益	36,646,075	0	0	0	36,646,075
チケット手数料収益	2,693,890	0	0	0	2,693,890
イベント関連収益	7,132,950	0	0	0	7,132,950
協賛金・共催事業収益	11,162,661	0	0	0	11,162,661
受取会費	10,065,100	0	0	0	10,065,100
広告料収益	157,360	2,640	0	0	160,000
使用料収益	1,492,313	1,614	0	0	1,493,927
手数料収益	8,627,465	81,736	0	0	8,709,201
図書販売収益	102,500	0	0	0	102,500
売上収益	1,598,708	0	0	0	1,598,708
施設利用料金収益	578,590,889	11,212,329	0	737,160	589,066,058
観覧料収益	19,661,200	0	0	0	19,661,200
事業収益計	677,931,111	11,298,319	0	737,160	688,492,270
④ 受取指定管理料等					
受取指定管理料	1,219,984,883	16,848,081	67,886,811	0	1,304,719,775
受取市補償金	24,489,024	469,055	0	0	24,958,079
受消費税関係交付金	2,681,056	52,613	0	0	2,733,669
受取指定管理料等計	1,247,154,963	17,369,749	67,886,811	0	1,332,411,523
⑤ 受取受託金					
受取事業市受託金	118,972,995	0	0	0	118,972,995
受取受託金計	118,972,995	0	0	0	118,972,995
⑥ 受取補助金等					
受取国庫補助金	9,424,417	0	0	0	9,424,417
受取市補助金	4,824,717	3,236	0	0	4,827,953
受取民間補助金	114,850	0	0	0	114,850
受取補助金等計	14,363,984	3,236	0	0	14,367,220
⑦ 受取負担金					
受取事業市負担金	102,872,371	0	0	0	102,872,371
受取負担金計	102,872,371	0	0	0	102,872,371

(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	1,012,875	0	0	0	1,012,875
受取仲道子供音楽事業資産振替額	1,685,105	0	0	0	1,685,105
受取寄付金計	2,697,980	0	0	0	2,697,980
⑨ 雑収益					
受取利息	0	0	7,188	0	7,188
雑収益	794,894	5,730	0	0	800,624
雑収益計	794,894	5,730	7,188	0	807,812
經常収益計	2,167,410,580	28,677,046	71,667,408	737,160	2,267,017,874
(2) 經常費用					
① 事業費					
役員報酬	1,587,365	11,727	0	0	1,599,092
給料手当	342,056,599	1,896,142	0	0	343,952,741
臨時雇賃金	34,259,600	100,144	0	0	34,359,744
退職給付費用	19,334,777	65,404	0	0	19,400,181
福利厚生費	56,890,627	305,657	0	0	57,196,284
交際費	712	0	0	0	712
会議費	20,386	0	0	0	20,386
懇談会費	8,360	0	0	0	8,360
旅費交通費	4,390,469	1,229	0	0	4,391,698
通信運搬費	8,393,277	54,858	0	0	8,448,135
減価償却費	12,570,573	219,912	0	0	12,790,485
消耗什器備品費	3,692,254	36,746	0	0	3,729,000
消耗品費	22,694,419	153,954	0	0	22,848,373
修繕費	10,062,048	60,802	0	0	10,122,850
印刷製本費	21,645,736	34,971	0	0	21,680,707
燃料費	219,357	2,838	0	0	222,195
光熱水料費	51,843,333	3,055	0	0	51,846,388
使用料賃借料	23,422,375	210,604	0	0	23,632,979
保険料	3,458,360	44,230	0	0	3,502,590
諸謝金	35,249,483	19,008	0	0	35,268,491
租税公課	59,602,975	632,514	0	0	60,235,489
支払負担金	659,564,458	14,314,960	0	0	673,879,418
支払助成金	4,543,589	0	0	0	4,543,589
委託費	664,411,821	8,104,261	0	0	672,516,082
手数料	10,785,928	62,353	0	0	10,848,281
広告料	11,814,050	0	0	0	11,814,050
商品仕入	8,000	0	0	0	8,000
支払利息	187,541	2,350	0	0	189,891
雑費	2,218,801	5,735	0	0	2,224,536
事業費計	2,064,937,273	26,343,454	0	0	2,091,280,727

(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	1,066,062	0	1,066,062
給料手当	0	0	45,339,472	0	45,339,472
退職給付費用	0	0	3,709,493	0	3,709,493
福利厚生費	0	0	9,308,234	0	9,308,234
交際費	0	0	9,012	0	9,012
旅費交通費	0	0	189,660	0	189,660
通信運搬費	0	0	202,258	0	202,258
減価償却費	0	0	902,232	0	902,232
消耗什器備品費	0	0	22,638	0	22,638
消耗品費	0	0	112,891	0	112,891
使用料賃借料	0	0	1,232,203	737,160	495,043
保険料	0	0	629,300	0	629,300
諸謝金	0	0	100,000	0	100,000
租税公課	0	0	658,111	0	658,111
支払負担金	0	0	373,800	0	373,800
委託費	0	0	9,413,400	0	9,413,400
手数料	0	0	262,290	0	262,290
支払利息	0	0	43,693	0	43,693
管理費計	0	0	73,574,749	737,160	72,837,589
経常費用計	2,064,937,273	26,343,454	73,574,749	737,160	2,164,118,316
当期経常増減額	102,473,307	2,333,592	△ 1,907,341	0	102,899,558
他会計振替前当期一般正味財産増減額	102,473,307	2,333,592	△ 1,907,341	0	102,899,558
他会計振替額	703,393	△ 703,393	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	103,176,700	1,630,199	△ 1,907,341	0	102,899,558
法人税、住民税及び事業税	0	194,400	0	0	194,400
当期一般正味財産増減額	103,176,700	1,435,799	△ 1,907,341	0	102,705,158
一般正味財産期首残高	1,425,113,643	69,767,332	1,497,924,465	0	2,992,805,440
一般正味財産期末残高	1,528,290,343	71,203,131	1,496,017,124	0	3,095,510,598
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	4,030	0	0	0	4,030
② 一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	△ 1,689,135	0	0	0	△ 1,689,135
当期指定正味財産増減額	△ 1,685,105	0	0	0	△ 1,685,105
指定正味財産期首残高	201,571,009	0	0	0	201,571,009
指定正味財産期末残高	199,885,904	0	0	0	199,885,904
III 正味財産期末残高	1,728,176,247	71,203,131	1,496,017,124	0	3,295,396,502

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	1,490,000,000	0	0	1,490,000,000
定期預金	649,768,767	0	0	649,768,767
小計	2,139,768,767	0	0	2,139,768,767
特定資産				
退職給付引当資産	220,285,331	23,109,674	0	243,395,005
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	45,000,000	15,000,000	30,000,000	30,000,000
大型公演事業積立資産	30,000,000	15,000,000	10,000,000	35,000,000
仲道子供音楽事業資産	18,426,704	0	1,685,105	16,741,599
文化団体活動支援事業積立資産	6,977,330	0	2,172,033	4,805,297
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	400,023,332	0	7,778	400,015,554
小計	931,976,136	53,109,674	43,864,916	941,220,894
合計	3,071,744,903	53,109,674	43,864,916	3,080,989,661

※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	243,395,005	—	—	(243,395,005)
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	30,000,000	—	(30,000,000)	—
大型公演事業積立資産	35,000,000	—	(35,000,000)	—
仲道子供音楽事業資産	16,741,599	(16,741,599)	—	—
文化団体活動支援事業積立資産	4,805,297	—	(4,805,297)	—
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	400,015,554	—	(400,015,554)	—
小計	941,220,894	(199,885,904)	(497,939,985)	(243,395,005)
合計	3,080,989,661	(199,885,904)	(2,637,708,752)	(243,395,005)

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	100,015,554	101,280,000	1,264,446
地方債 静岡県 平成29年度第8回	300,000,000	301,380,000	1,380,000
地方債 静岡県 令和2年度第5回	300,000,000	297,780,000	△2,220,000
地方債 埼玉県 平成30年度第9回	400,000,000	399,400,000	△600,000
地方債 浜松市 平成24年度第1回	330,000,000	332,277,000	2,277,000
地方債 浜松市 平成27年度第1回	160,000,000	162,080,000	2,080,000
合計	1,590,015,554	1,594,197,000	4,181,446

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	6,196,417	6,196,417	0	—
文化芸術振興費補助金 (コロナ禍を乗り越えるための 文化芸術活動の充実支援事業)	文化庁	0	3,051,000	3,051,000	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	177,000	177,000	0	
新型コロナウイルス感染症の 影響に伴う指定管理者交付金	浜松市	0	4,186,000	4,186,000	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 拡大防止対策に係る交付金	浜松市	0	597,865	597,865	0	
指定管理者制度導入施設にお けるキャッシュレス決済導入 に係る交付金	浜松市	0	44,088	44,088	0	
キッズアート講座事業補助金	NPO法人 キッズアート プロジェクト しずおか	0	114,850	114,850	0	
合計		0	14,367,220	14,367,220	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	4,030
受取仲道子音楽事業資産	1,685,105
合 計	1,689,135

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	220,285,331円
退職給付費用	23,109,674円
退職給付の支払額	0円
退職給付引当金の期末残高	243,395,005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	243,395,005円
貸借対照表に計上された負債	243,395,005円

退職給付引当金	243,395,005円
貸借対照表に計上された負債	243,395,005円

③ 退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用	23,109,674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	20,254	19,930	0	20,254	19,930
賞与引当金	27,137,270	27,693,277	27,137,270	0	27,693,277
役員賞与引当金	449,550	426,660	449,550	0	426,660
退職給付引当金	220,285,331	23,109,674	0	0	243,395,005

(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

令和4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	2,380,231
	普通預金	静岡銀行浜松中央支店	運転資金として	490,393,678
	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	199,303,643
	未収利息	浜松市債他	基本財産利息収入他	1,406,654
	前払金	松本印刷株式会社	公益目的事業に係る印刷製本費他	1,254,143
	立替金	(株)他	公益目的事業に係る楽器修繕立替他	95,871
	棚卸資産	CD、書籍他	公益目的事業に係る商品	3,745,999
	貸倒引当金			△ 19,930
流動資産合計				798,560,289
(固定資産)				
基本財産				
	投資有価証券	静岡県債 (平成29年度第8回)	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 (令和2年度第5回)		300,000,000
		埼玉県債 (平成30年度第9回)		300,000,000
		浜松市債 (平成24年度第1回)		400,000,000
		浜松市債 (平成27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。	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
		静岡銀行浜松中央支店		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	243,395,005
	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。	35,000,000
	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	16,741,599
	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。	4,805,297
	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。	400,015,554
		国債 (第338回)		100,015,554
		(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	941,220,894

(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。	142,520	
	リース資産	業務用サーバ等機器		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。	14,525,440
		サインージ機器等(アクト)			1,248,336
		プロジェクター機器等			2,241,216
		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。	4,048,000
		友の会チケット販売管理システム			706,320
		サインージ機器等(浜北)			1,213,920
		サインージ機器等(クリエト)			1,477,440
		会計システム		管理運営の用に供している。	1,485,000
			その他固定資産計	2,105,208	
				14,667,961	
固定資産合計				3,095,657,622	
資産合計				3,894,217,911	
(流動負債)	未払金	(株)ステージ・ループ 他	各事業に係る未払金	195,614,137	
	前受金	東武トップツアーズ(株)他	施設利用料金等の前受金	88,123,150	
	預り金	(株)テレビ静岡他	チケット受託販売売上金等の預り金	28,853,133	
	リース債務	業務用サーバ等機器		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	7,339,462
		サインージ機器等(アクト)			954,934
		プロジェクター機器等			1,121,184
		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	1,522,193
		友の会チケット販売管理システム			726,857
		サインージ機器等(浜北)			611,089
		サインージ機器等(クリエト)			746,362
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	746,756	
賞与引当金	職員に対するもの	職員の賞与の引当金	910,087		
役員賞与引当金	役員に対するもの	役員の賞与の引当金	27,693,277		
426,660					
流動負債合計				348,049,819	
(固定負債)	リース債務	業務用サーバ等機器	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	7,376,585	
		サインージ機器等(アクト)		322,242	
		プロジェクター機器等		1,121,760	
		友の会チケット販売管理システム	公益目的事業の業務に使用している機器の債務	2,572,383	
		サインージ機器等(浜北)		615,274	
		サインージ機器等(クリエト)		754,164	
		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	755,467	
				1,235,295	
		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	243,395,005
	固定負債合計				250,771,590
負債合計				598,821,409	
正味財産				3,295,396,502	

独立監査人の監査報告書

令和4年5月26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
業務執行社員 公認会計士

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3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書並びに財産目録のうち意見の対象とされていない部分である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の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。

当監査法人の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

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4年3月31日現在の令和3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 4 年 5 月 27 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

藤井洋子 

私たち監事は、令和3年4月1日から令和4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