

# 令和5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. 21

# 1 貸借対照表

## 貸借対照表

令和6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	3,719,131	2,562,858	1,156,273
普通預金	499,747,938	594,794,197	△ 95,046,259
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
未収金	139,054,981	126,492,857	12,562,124
未収利息	941,366	929,205	12,161
前払金	7,188,010	4,112,633	3,075,377
立替金	688,603	245,681	442,922
棚卸資産	3,991,567	4,139,346	△ 147,779
貸倒引当金	△ 27,811	△ 25,299	△ 2,512
流動資産合計	755,303,785	833,251,478	△ 77,947,693
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	293,622,240	264,829,743	28,792,497
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	90,000,000	45,000,000	45,000,000
大型公演事業積立資産	51,000,000	41,000,000	10,000,000
仲道子供音楽事業資産	8,550,024	10,290,223	△ 1,740,199
文化団体活動支援事業積立資産	0	2,232,713	△ 2,232,713
30周年記念事業積立資産	20,000,000	20,000,000	0
文化芸術活動助成事業積立資産	25,000,000	0	25,000,000
退職給付引当率増対策積立資産	49,700,000	0	49,700,000
運用財産積立資産	400,000,000	400,007,776	△ 7,776
特定資産合計	1,129,135,703	974,623,894	154,511,809
(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	△ 766,045	△ 712,600	△ 53,445
リース資産	50,174,250	62,638,450	△ 12,464,200
減価償却累計額	△ 23,722,887	△ 30,460,432	6,737,545
その他固定資産合計	26,486,994	32,267,094	△ 5,780,100
固定資産合計	3,295,391,464	3,146,659,755	148,731,709
資産合計	4,050,695,249	3,979,911,233	70,784,016

(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	162,457,730	188,795,070	△ 26,337,340
前受金	76,569,816	79,864,931	△ 3,295,115
預り金	46,919,385	22,563,907	24,355,478
リース債務	8,919,509	12,059,181	△ 3,139,672
賞与引当金	30,310,011	29,428,416	881,595
役員賞与引当金	426,660	426,660	0
流動負債合計	325,603,111	333,138,165	△ 7,535,054
2 固定負債			
リース債務	17,825,696	20,374,100	△ 2,548,404
退職給付引当金	293,622,240	264,829,743	28,792,497
固定負債合計	311,447,936	285,203,843	26,244,093
負債合計	637,051,047	618,342,008	18,709,039
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	8,550,024	10,290,223	△ 1,740,199
指定正味財産合計	191,694,329	193,434,528	△ 1,740,199
(うち特定資産への充当額)	(191,694,329)	(193,434,528)	(△ 1,740,199)
2 一般正味財産	3,221,949,873	3,168,134,697	53,815,176
(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)	(643,819,134)	(516,359,623)	(127,459,511)
正味財産合計	3,413,644,202	3,361,569,225	52,074,977
負債及び正味財産合計	4,050,695,249	3,979,911,233	70,784,016

## 2 正味財産増減計算書

### 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	5,083,082	5,188,183	△ 105,101
基本財産運用益計	5,083,082	5,188,183	△ 105,101
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,546,880	3,852,953	△ 2,306,073
特定資産運用益計	1,546,880	3,852,953	△ 2,306,073
③ 事業収益			
入場料収益	50,631,760	66,407,510	△ 15,775,750
チケット手数料収益	2,713,574	2,811,440	△ 97,866
イベント関連収益	15,502,783	9,707,182	5,795,601
協賛金・共催事業収益	12,117,520	24,221,475	△ 12,103,955
受取会費	10,039,000	10,090,700	△ 51,700
広告料収益	1,565,000	1,230,000	335,000
使用料収益	6,979,285	7,704,370	△ 725,085
手数料収益	14,343,917	11,093,106	3,250,811
図書販売収益	142,722	98,000	44,722
売上収益	2,342,326	1,874,034	468,292
施設利用料金収益	747,122,203	730,752,121	16,370,082
観覧料収益	36,342,000	30,960,160	5,381,840
事業収益計	899,842,090	896,950,098	2,891,992
④ 受取指定管理料等			
受取指定管理料	1,324,115,640	1,328,235,040	△ 4,119,400
受取市補償金	0	12,114,078	△ 12,114,078
受取消費税関係交付金	588,467	458,000	130,467
受取指定管理料等計	1,324,704,107	1,340,807,118	△ 16,103,011
⑤ 受取受託金			
受取事業市受託金	107,038,998	107,518,523	△ 479,525
受取受託金計	107,038,998	107,518,523	△ 479,525
⑥ 受取補助金等			
受取国庫補助金	5,077,666	12,112,528	△ 7,034,862
受取市補助金	31,321,293	155,798	31,165,495
受取民間補助金	337,950	139,600	198,350
受取補助金等計	36,736,909	12,407,926	24,328,983
⑦ 受取負担金			
受取事業市負担金	70,296,461	50,696,527	19,599,934
受取負担金計	70,296,461	50,696,527	19,599,934

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
⑧ 受取寄付金			
受取寄付金	100,000	500,000	△ 400,000
受取仲道子供音楽事業資産振替額	1,740,199	6,451,376	△ 4,711,177
受取寄付金計	1,840,199	6,951,376	△ 5,111,177
⑨ 雑収益			
受取利息	9,364	8,666	698
雑収益	1,714,932	1,453,810	261,122
雑収益計	1,724,296	1,462,476	261,820
經常収益計	2,448,813,022	2,425,835,180	22,977,842
(2) 經常費用			
① 事業費			
役員報酬	3,708,533	3,703,187	5,346
給料手当	371,267,825	361,896,165	9,371,660
臨時雇賃金	49,328,464	45,374,747	3,953,717
退職給付費用	23,809,578	18,221,748	5,587,830
福利厚生費	67,028,208	61,315,508	5,712,700
交際費	442,766	38,612	404,154
会議費	789,725	34,059	755,666
懇談会費	3,854,540	38,616	3,815,924
旅費交通費	12,227,785	9,610,000	2,617,785
通信運搬費	9,982,657	10,274,219	△ 291,562
減価償却費	12,403,716	12,053,225	350,491
消耗什器備品費	2,724,498	1,547,225	1,177,273
消耗品費	27,608,190	23,615,578	3,992,612
修繕費	11,599,710	15,623,852	△ 4,024,142
印刷製本費	28,387,382	24,184,865	4,202,517
燃料費	238,096	283,966	△ 45,870
光熱水料費	71,757,018	76,304,509	△ 4,547,491
使用料賃借料	29,091,716	28,584,810	506,906
保険料	3,370,320	3,261,255	109,065
諸謝金	36,977,192	33,524,450	3,452,742
租税公課	61,781,369	57,846,926	3,934,443
支払負担金	732,946,114	730,306,651	2,639,463
支払助成金	4,317,576	4,313,377	4,199
委託費	722,989,031	724,647,544	△ 1,658,513
手数料	11,109,635	11,292,884	△ 183,249
広告料	12,287,830	12,500,865	△ 213,035
商品仕入	9,600	0	9,600
支払利息	468,661	444,971	23,690
貸倒引当金繰入	2,512	25,299	△ 22,787
雑費	122,702	154,498	△ 31,796
事業費計	2,312,632,949	2,271,023,611	41,609,338

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費			
役員報酬	3,157,355	3,076,791	80,564
給料手当	53,601,145	52,057,584	1,543,561
退職給付費用	6,661,644	4,287,470	2,374,174
福利厚生費	9,209,669	9,062,440	147,229
交際費	39,567	19,484	20,083
旅費交通費	137,146	9,316	127,830
通信運搬費	235,236	228,576	6,660
減価償却費	902,232	902,232	0
消耗什器備品費	365,750	173,338	192,412
消耗品費	117,058	155,915	△ 38,857
印刷製本費	83,600	95,653	△ 12,053
使用料賃借料	276,413	355,363	△ 78,950
保険料	711,840	711,840	0
諸謝金	65,000	65,000	0
租税公課	916,631	919,174	△ 2,543
支払負担金	385,700	331,500	54,200
委託費	12,519,400	9,149,400	3,370,000
手数料	982,470	263,480	718,990
支払利息	17,739	30,809	△ 13,070
雑費	170	5	165
管理費計	90,385,765	81,895,370	8,490,395
経常費用計	2,403,018,714	2,352,918,981	50,099,733
当期経常増減額	45,794,308	72,916,199	△ 27,121,891
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
什器備品売却益	8,366,468	0	8,366,468
経常外収益計	8,366,468	0	8,366,468
当期経常外増減額	8,366,468	0	8,366,468
税引前当期一般正味財産増減額	54,160,776	72,916,199	△ 18,755,423
法人税、住民税及び事業税	345,600	292,100	53,500
当期一般正味財産増減額	53,815,176	72,624,099	△ 18,808,923
一般正味財産期首残高	3,168,134,697	3,095,510,598	72,624,099
一般正味財産期末残高	3,221,949,873	3,168,134,697	53,815,176
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	3,878	3,996	△ 118
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 1,744,077	△ 6,455,372	4,711,295
当期指定正味財産増減額	△ 1,740,199	△ 6,451,376	4,711,177
指定正味財産期首残高	193,434,528	199,885,904	△ 6,451,376
指定正味財産期末残高	191,694,329	193,434,528	△ 1,740,199
III 正味財産期末残高	3,413,644,202	3,361,569,225	52,074,977

# 正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	2,541,541	0	2,541,541	0	5,083,082
基本財産運用益計	2,541,541	0	2,541,541	0	5,083,082
② 特定資産運用益					
特定資産受取利息	10,344	28	1,536,508	0	1,546,880
特定資産運用益計	10,344	28	1,536,508	0	1,546,880
③ 事業収益					
入場料収益	50,631,760	0	0	0	50,631,760
チケット手数料収益	2,713,574	0	0	0	2,713,574
イベント関連収益	15,502,783	0	0	0	15,502,783
協賛金・共催事業収益	12,117,520	0	0	0	12,117,520
受取会費	10,039,000	0	0	0	10,039,000
広告料収益	1,560,440	4,560	0	0	1,565,000
使用料収益	6,797,007	182,278	0	0	6,979,285
手数料収益	14,092,000	251,917	0	0	14,343,917
図書販売収益	142,722	0	0	0	142,722
売上収益	2,342,326	0	0	0	2,342,326
施設利用料金収益	723,942,030	24,010,083	0	829,910	747,122,203
観覧料収益	36,342,000	0	0	0	36,342,000
事業収益計	876,223,162	24,448,838	0	829,910	899,842,090
④ 受取指定管理料等					
受取指定管理料	1,217,064,322	25,947,505	81,103,813	0	1,324,115,640
受取消費税関係交付金	588,467	0	0	0	588,467
受取指定管理料等計	1,217,652,789	25,947,505	81,103,813	0	1,324,704,107
⑤ 受取受託金					
受取事業市受託金	107,038,998	0	0	0	107,038,998
受取受託金計	107,038,998	0	0	0	107,038,998
⑥ 受取補助金等					
受取国庫補助金	5,077,666	0	0	0	5,077,666
受取市補助金	30,596,468	724,825	0	0	31,321,293
受取民間補助金	337,950	0	0	0	337,950
受取補助金等計	36,012,084	724,825	0	0	36,736,909
⑦ 受取負担金					
受取事業市負担金	70,296,461	0	0	0	70,296,461
受取負担金計	70,296,461	0	0	0	70,296,461



(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	100,000	0	0	0	100,000
受取仲道子供音楽事業資産振替額	1,740,199	0	0	0	1,740,199
受取寄付金計	1,840,199	0	0	0	1,840,199
⑨ 雑収益					
受取利息	0	0	9,364	0	9,364
雑収益	733,727	9,205	972,000	0	1,714,932
雑収益計	733,727	9,205	981,364	0	1,724,296
経常収益計	2,312,349,305	51,130,401	86,163,226	829,910	2,448,813,022
(2) 経常費用					
① 事業費					
役員報酬	3,661,558	46,975	0	0	3,708,533
給料手当	368,022,545	3,245,280	0	0	371,267,825
臨時雇賃金	49,074,357	254,107	0	0	49,328,464
退職給付費用	23,647,295	162,283	0	0	23,809,578
福利厚生費	66,461,688	566,520	0	0	67,028,208
交際費	442,766	0	0	0	442,766
会議費	789,725	0	0	0	789,725
懇談会費	3,854,540	0	0	0	3,854,540
旅費交通費	12,222,444	5,341	0	0	12,227,785
通信運搬費	9,886,968	95,689	0	0	9,982,657
減価償却費	12,011,726	391,990	0	0	12,403,716
消耗什器備品費	2,679,968	44,530	0	0	2,724,498
消耗品費	27,236,528	371,662	0	0	27,608,190
修繕費	11,447,113	152,597	0	0	11,599,710
印刷製本費	28,317,171	70,211	0	0	28,387,382
燃料費	232,307	5,789	0	0	238,096
光熱水料費	71,748,489	8,529	0	0	71,757,018
使用料賃借料	28,714,466	377,250	0	0	29,091,716
保険料	3,295,272	75,048	0	0	3,370,320
諸謝金	36,943,562	33,630	0	0	36,977,192
租税公課	60,692,083	1,089,286	0	0	61,781,369
支払負担金	706,324,971	26,621,143	0	0	732,946,114
支払助成金	4,317,576	0	0	0	4,317,576
委託費	708,870,568	14,118,463	0	0	722,989,031
手数料	11,004,513	105,122	0	0	11,109,635
広告料	12,284,570	3,260	0	0	12,287,830
商品仕入	9,600	0	0	0	9,600
支払利息	451,646	17,015	0	0	468,661
貸倒引当金繰入	2,417	95	0	0	2,512
雑費	122,702	0	0	0	122,702
事業費計	2,264,771,134	47,861,815	0	0	2,312,632,949

(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	3,157,355	0	3,157,355
給料手当	0	0	53,601,145	0	53,601,145
退職給付費用	0	0	6,661,644	0	6,661,644
福利厚生費	0	0	9,209,669	0	9,209,669
交際費	0	0	39,567	0	39,567
旅費交通費	0	0	137,146	0	137,146
通信運搬費	0	0	235,236	0	235,236
減価償却費	0	0	902,232	0	902,232
消耗什器備品費	0	0	365,750	0	365,750
消耗品費	0	0	117,058	0	117,058
印刷製本費	0	0	83,600	0	83,600
使用料賃借料	0	0	1,106,323	829,910	276,413
保険料	0	0	711,840	0	711,840
諸謝金	0	0	65,000	0	65,000
租税公課	0	0	916,631	0	916,631
支払負担金	0	0	385,700	0	385,700
委託費	0	0	12,519,400	0	12,519,400
手数料	0	0	982,470	0	982,470
支払利息	0	0	17,739	0	17,739
雑費	0	0	170	0	170
管理費計	0	0	91,215,675	829,910	90,385,765
経常費用計	2,264,771,134	47,861,815	91,215,675	829,910	2,403,018,714
当期経常増減額	47,578,171	3,268,586	△ 5,052,449	0	45,794,308
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
什器備品売却益	8,048,542	317,926	0	0	8,366,468
経常外収益計	8,048,542	317,926	0	0	8,366,468
当期経常外増減額	8,048,542	317,926	0	0	8,366,468
他会計振替前当期一般正味財産増減額	55,626,713	3,586,512	△ 5,052,449	0	54,160,776
他会計振替額	849,365	△ 849,365	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	56,476,078	2,737,147	△ 5,052,449	0	54,160,776
法人税、住民税及び事業税	0	345,600	0	0	345,600
当期一般正味財産増減額	56,476,078	2,391,547	△ 5,052,449	0	53,815,176
一般正味財産期首残高	1,598,025,340	72,933,310	1,497,176,047	0	3,168,134,697
一般正味財産期末残高	1,654,501,418	75,324,857	1,492,123,598	0	3,221,949,873
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	3,878	0	0	0	3,878
② 一般正味財産への振替額					
一般正味財産への振替額	△ 1,744,077	0	0	0	△ 1,744,077
当期指定正味財産増減額	△ 1,740,199	0	0	0	△ 1,740,199
指定正味財産期首残高	193,434,528	0	0	0	193,434,528
指定正味財産期末残高	191,694,329	0	0	0	191,694,329
III 正味財産期末残高	1,846,195,747	75,324,857	1,492,123,598	0	3,413,644,202

### 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	264,829,743	30,219,897	1,427,400	293,622,240
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	45,000,000	0	90,000,000
大型公演事業積立資産	41,000,000	20,000,000	10,000,000	51,000,000
仲道子供音楽事業資産	10,290,223	0	1,740,199	8,550,024
文化団体活動支援事業積立資産	2,232,713	0	2,232,713	0
30周年記念事業積立資産	20,000,000	0	0	20,000,000
文化芸術活動助成事業積立資産	0	25,000,000	0	25,000,000
退職給付引当率増対策積立資産	0	49,700,000	0	49,700,000
運用財産積立資産	400,007,776	0	7,776	400,000,000
小計	974,623,894	169,919,897	15,408,088	1,129,135,703
合計	3,114,392,661	169,919,897	15,408,088	3,268,904,470

※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	293,622,240	—	—	(293,622,240)
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	90,000,000	—	(90,000,000)	—
大型公演事業積立資産	51,000,000	—	(51,000,000)	—
仲道子供音楽事業資産	8,550,024	(8,550,024)	—	—
30周年記念事業積立資産	20,000,000	—	(20,000,000)	—
文化芸術活動助成事業積立資産	25,000,000	—	(25,000,000)	—
退職給付引当率増対策積立資産	49,700,000	—	(49,700,000)	—
運用財産積立資産	400,000,000	—	(400,000,000)	—
小計	1,129,135,703	(191,694,329)	(643,819,134)	(293,622,240)
合計	3,268,904,470	(191,694,329)	(2,783,587,901)	(293,622,240)

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	100,000,000	100,340,000	340,000
地方債 静岡県 平成29年度第8回	300,000,000	299,220,000	△ 780,000
地方債 静岡県 令和2年度第5回	300,000,000	293,850,000	△ 6,150,000
地方債 埼玉県 平成30年度第9回	400,000,000	394,520,000	△ 5,480,000
地方債 浜松市 平成27年度第1回	160,000,000	160,528,000	528,000
地方債 浜松市 令和4年度第1回	330,000,000	332,409,000	2,409,000
合計	1,590,000,000	1,580,867,000	△ 9,133,000

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
コンテンツ海外展開促進・ 基盤強化事業費補助金	経済産業省	0	5,077,666	5,077,666	0	—
浜松市原油価格・物価高騰 等の影響に伴う指定管理者 交付金	浜松市	0	31,113,915	31,113,915	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	207,378	207,378	0	
サーラ音楽ホール活動助成金	株式会社 サーラコーポ レーション	0	200,000	200,000	0	
公益財団法人静岡県西部 しんきん地域振興財団地域 活動助成金	公益財団法人 静岡県西部 しんきん地域 振興財団	0	100,000	100,000	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	37,950	37,950	0	
合計		0	36,736,909	36,736,909	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	3,878
受取仲道子供音楽事業資産	1,740,199
合 計	1,744,077

## 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 | 264,829,743円 |
| 退職給付費用       | 30,219,897円  |
| 退職給付の支払額     | △ 1,427,400円 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 293,622,240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 | 293,622,240円 |
| 貸借対照表に計上された負債 | 293,622,240円 |
| 退職給付引当金       | 293,622,240円 |
| 貸借対照表に計上された負債 | 293,622,240円 |
- ③ 退職給付費用
- |                |             |
|----------------|-------------|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 30,219,897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プロジェクター機器等（大ホール）（什器備品）
- ・アクトシティ施設における施設予約システム・パソコン等機器（什器備品）
- ・アクトシティ施設におけるWi-Fiネットワーク機器（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（コングレスセンター）（什器備品）
- ・アクトシティ施設におけるNAS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	25,299	27,811	0	25,299	27,811
賞与引当金	29,428,416	30,310,011	29,428,416	0	30,310,011
役員賞与引当金	426,660	426,660	426,660	0	426,660
退職給付引当金	264,829,743	30,219,897	1,427,400	0	293,622,240

(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6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	3,719,131	
	普通預金		運転資金として	499,747,938	
		静岡銀行浜松中央支店		499,736,503	
		浜松磐田信用金庫本店営業部		11,435	
	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	139,054,981	
	未収利息	浜松市債他	基本財産利息収入他	941,366	
	前払金	東武トップアース(株)他	公益目的事業に係る交通費他	7,188,010	
	立替金	チケットぴあ名古屋(株)	公益目的事業に係る共催事業経費他	688,603	
	棚卸資産	CD、書籍他	公益目的事業に係る商品	3,991,567	
	貸倒引当金		△ 27,811		
流動資産合計				755,303,785	
(固定資産)	基本財産	投資有価証券		1,490,000,000	
			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。	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27年度第1回)		160,000,000
			浜松市債(令和4年度第1回)		330,000,000
		定期預金		649,768,767	
			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。	768,767
			浜松磐田信用金庫本店営業部		300,000,000
			浜松磐田信用金庫本店営業部		337,000,000
			静岡銀行浜松中央支店		12,000,000
				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	293,622,240
		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、寄附者の定めた使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。	90,000,000
		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。	51,000,000
		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	8,550,024
		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
文化芸術活動助成事業積立資産		(定)静岡銀行浜松中央支店	文化芸術活動の助成事業に使用するための特定費用準備資金である。	25,000,000	
退職給付引当率増対策積立資産		(定)静岡銀行浜松中央支店	退職給付引当の率が増加する年度に使用するための特定費用準備資金である。	49,700,000	
運用財産積立資産				400,000,000	
		国債(第338回)	運用益を管理運営費の財源としている。	100,000,000	
		(定)静岡銀行浜松中央支店		300,000,000	
			特定資産計	1,129,135,703	



(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 浜松市中央区板屋町 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 浜松市中央区板屋町 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。	35,630
	リース資産	プロジェクター機器等(大ホール)	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。	26,451,363
		施設予約システム・パソコン等機器	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。	1,012,000
		Wi-Fi ネットワーク機器	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。	16,602,960
		プロジェクター機器等(コングレス)	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。	2,210,292
		NAS 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。	2,288,000
		会計システム	管理運営の用に供している。	4,037,367
		その他固定資産計	300,744	
固定資産合計				26,486,994
固定資産合計				3,295,391,464
資産合計				4,050,695,249
(流動負債)	未払金 前受金 預り金 リース債務	(株)ステージ・ループ他	各事業に係る未払金	162,457,730
		(株)関電工他	施設利用料金等の前受金	76,569,816
		職員他	社会保険料徴収額等の預り金	46,919,385
				8,919,509
	賞与引当金 役員賞与引当金	プロジェクター機器等(大ホール)	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	1,035,064
		施設予約システム・パソコン等機器	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	5,533,551
		Wi-Fi ネットワーク機器	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	569,310
		プロジェクター機器等(コングレス)	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	559,571
		NAS 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	909,875
		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	312,138
	職員に対するもの	職員の賞与の引当金	30,310,011	
	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				325,603,111
(固定負債)	リース債務	施設予約システム・パソコン等機器	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	17,825,696
		Wi-Fi ネットワーク機器	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	11,264,746
		プロジェクター機器等(コングレス)	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	1,659,291
		NAS 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	1,752,765
	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	3,148,894
			293,622,240	
固定負債合計				311,447,936
負債合計				637,051,047
正味財産				3,413,644,202

## 独立監査人の監査報告書

令和6年5月27日

公益財団法人浜松市文化振興財団  
代表理事 花井和徳殿

### 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5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5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6年3月31日現在の令和5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 花井 和徳 殿

令和 6 年 5 月 00 日

公益財団法人浜松市文化振興財団

監事 半場 浩 恭 

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5年4月1日から令和6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