

令和5年度公益財団法人焼津市振興公社収支決算

1. 財務諸表

(1) 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
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
(1) 現金預金	93,369,351	119,386,551	△ 26,017,200
(2) 未収金	6,210,629	4,595,087	1,615,542
(3) 仮払金	748,196	1,316,402	△ 568,206
(4) 前払金	997,384	816,285	181,099
流動資産合計	101,325,560	126,114,325	△ 24,788,765
2 固定資産			
(1) 基本財産	28,000,000	28,000,000	0
基本財産合計	28,000,000	28,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当金資産	28,954,069	27,086,634	1,867,435
特定資産合計	28,954,069	27,086,634	1,867,435
(3) その他の固定資産			
有価証券	30,000,000	20,000,000	10,000,000
什器備品	768,506	678,819	89,687
出資金	100,000	100,000	0
その他の固定資産合計	30,868,506	20,778,819	10,089,687
固定資産合計	87,822,575	75,865,453	11,957,122
資産合計	189,148,135	201,979,778	△ 12,831,643
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
(1) 未払金	55,059,142	65,978,832	△ 10,919,690
(2) 前受金	2,706,500	3,410,100	△ 703,600
(3) 仮受金	8,660,220	14,138,520	△ 5,478,300
(4) 預り金	2,240,835	596,444	1,644,391
(5) 未払消費税	6,611,300	6,638,000	△ 26,700
(6) 未払法人税等	411,000	1,136,800	△ 725,800
流動負債合計	75,688,997	91,898,696	△ 16,209,699
2 固定負債			
(1) 退職給付引当金	28,954,069	27,086,634	1,867,435
固定負債合計	28,954,069	27,086,634	1,867,435
負債合計	104,643,066	118,985,330	△ 14,342,264
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産	28,000,000	28,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	( 28,000,000 )	( 28,000,000 )	0
指定正味財産合計	28,000,000	28,000,000	0
2 一般正味財産	56,505,069	54,994,448	1,510,621
(うち特定資産への充当額)	( 0 )	( 0 )	0
正味財産合計	84,505,069	82,994,448	1,510,621
負債及び正味財産合計	189,148,135	201,979,778	△ 12,831,643

## (2) 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 基本財産運用収益	4,020	4,020	0
② 特定資産運用収益	270	478	△ 208
③ 受取会費	1,314,000	1,192,000	122,000
クラシック友の会会費収益	364,000	342,000	22,000
クラシック協賛金収益	950,000	850,000	100,000
④ 事業収益	660,807,148	651,439,362	9,367,786
焼津文化会館事業収益	81,571,739	75,579,087	5,992,652
入場料収益	77,016,340	72,271,453	4,744,887
広告料収益	0	0	0
その他事業収益	4,555,399	3,307,634	1,247,765
大井川文化会館事業収益	20,811,065	25,534,531	△ 4,723,466
入場料収益	20,594,100	21,929,790	△ 1,335,690
広告料収益	0	0	0
その他事業収益	216,965	3,604,741	△ 3,387,776
天文科学館その他事業収益	1,018,760	1,510,950	△ 492,190
受託事業収益	547,440,000	538,380,000	9,060,000
焼津文化会館管理受託収益	244,306,000	235,856,000	8,450,000
大井川文化会館管理受託収益	115,217,000	115,618,000	△ 401,000
天文科学館管理受託収益	185,527,000	184,516,000	1,011,000
公園管理受託収益	2,390,000	2,390,000	0
物品販売等事業収益	9,965,584	10,434,794	△ 469,210
物品販売等事業収益	4,821,101	5,364,490	△ 543,389
自動販売機収益	5,144,483	5,070,304	74,179
⑤ 受取負担金	682,246	998,629	△ 316,383
受取負担金	682,246	998,629	△ 316,383
⑥ 受取寄附金	0	0	0
受取寄附金	0	0	0
⑦ 雑収益	230,222	231,891	△ 1,669
雑収益	230,222	231,891	△ 1,669
経常収益計	663,037,906	653,866,380	9,171,526
(2) 経常費用			
① 事業費	629,330,367	622,642,710	6,687,657
役員報酬	0	0	0
給料手当	145,528,023	141,094,160	4,433,863
臨時雇賃金	29,762,847	26,418,481	3,344,366
退職給付費用	1,676,449	2,805,286	△ 1,128,837
福利厚生費	33,077,906	31,150,377	1,927,529
会議費	422,992	441,070	△ 18,078
旅費交通費	409,410	260,430	148,980
通信運搬費	3,136,053	3,123,386	12,667
消耗什器備品費	2,749,413	1,703,480	1,045,933
消耗品費	11,135,716	12,872,725	△ 1,737,009
修繕費	9,156,279	8,824,917	331,362
印刷製本費	5,927,615	5,001,979	925,636
燃料費	2,815,348	2,585,168	230,180
光熱水料費	57,362,516	69,911,149	△ 12,548,633
広告宣伝費	7,092,161	5,617,650	1,474,511
使用料及び賃借料	13,400,639	12,284,210	1,116,429
保険料	898,338	907,883	△ 9,545

諸謝金	56,682	20,023	36,659	
租税公課	21,036,300	20,223,300	813,000	
支払負担金	176,500	170,650	5,850	
手数料	14,811,399	14,384,806	426,593	
委託料	268,186,118	262,381,274	5,804,844	
減価償却費	461,663	406,528	55,135	
雑費	50,000	53,778	△ 3,778	
② 管理費	31,785,918	29,072,994	2,712,924	
役員報酬	416,000	421,000	△ 5,000	
給料手当	20,021,044	18,273,155	1,747,889	
退職給付費用	190,986	346,174	△ 155,188	
福利厚生費	4,466,070	3,970,686	495,384	
会議費	1,120	0	1,120	
旅費交通費	284,100	6,540	277,560	
通信運搬費	23,386	34,538	△ 11,152	
消耗什器備品費	0	0	0	
消耗品費	18,848	12,498	6,350	
印刷製本費	69,950	117,150	△ 47,200	
燃料費	6,874	12,237	△ 5,363	
広告宣伝費	0	0	0	
使用料及び賃借料	1,687,790	1,624,376	63,414	
租税公課	2,474,450	2,290,100	184,350	
支払負担金	155,900	109,500	46,400	
手数料	583,400	469,040	114,360	
委託料	1,386,000	1,386,000	0	
	經常費用計	661,116,285	651,715,704	9,400,581
当期經常増減額		1,921,621	2,150,676	△ 229,055
2 經常外増減の部				
(1) 經常外収益		0	0	0
	經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用		0	0	0
	經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額		0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額		1,921,621	2,150,676	△ 229,055
法人税等		411,000	1,136,800	△ 725,800
当期一般正味財産増減額		1,510,621	1,013,876	496,745
一般正味財産期首残高		54,994,448	53,980,572	1,013,876
一般正味財産期末残高		56,505,069	54,994,448	1,510,621
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額		0	0	0
指定正味財産期首残高		28,000,000	28,000,000	0
指定正味財産期末残高		28,000,000	28,000,000	0
III 正味財産		84,505,069	82,994,448	1,510,621



## (4) 財産目録

令和6年3月31日現在

貸借対照表科目	物量・場所等	使用目的等	金額 円
<b>I 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
(1) 現金預金	現金 手元保管 普通預金 しずおか焼津信用金庫 まるせい営業部 (0122233) しずおか焼津信用金庫 まるせい営業部 (0647329) しずおか焼津信用金庫 まるせい営業部 (0647337) 島田掛川信用金庫 大井川支店 (0434412) 振替口座 ゆうちょ銀行 (00800-1-53431) 定期預金 しずおか焼津信用金庫 まるせい営業部 (6853336) しずおか焼津信用金庫 焼津西支店 (6858141)	運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として	589,265 13,134,666 4,280,708 6,960,986 15,005,725 11,029,477 10,007,734 32,360,790
(2) 未収金	チケット未精算分 自動販売機手数料 その他	令和5年度芸術文化事業公演売上未収計上分 3月分自動販売機売上未収計上分 受取負担金未収計上ほか	3,983,000 376,396 1,851,233
(3) 仮払金	公演未精算分	公演仮払未精算分	748,196
(4) 前払金	チラシ・その他 (次年度事業費用等)	令和6年度事業費用	997,384
流動資産合計			101,325,560
<b>2. 固定資産</b>			
(1) 基本財産	しずおか焼津信用金庫 まるせい営業部 (6929070) 大井川農協 焼津支店 (06085252)	運用益を法人管理の財源として使用している。 運用益を法人管理の財源として使用している。	18,000,000 10,000,000
(2) 特定資産	しずおか焼津信用金庫 焼津西支店 (6858133)	退職金の財源として管理されている定期預金	28,954,069
(3) その他の固定資産	野村證券㈱静岡県令和2年度第6回公募公債(10年) 野村證券㈱静岡県令和2年度第11回公募公債(10年) SMBC日興証券㈱静岡県第2回公募公債(グリーンボンド・5年)	運用益を法人管理の財源として使用している。 運用益を法人管理の財源として使用している。 運用益を法人管理の財源として使用している。	10,000,000 10,000,000 10,000,000
有価証券	焼津文化会館 大井川文化会館 天文科学館	システムレジスター 丁合機 高感度カメラ一式	2 272,289 496,215
出資金	しずおか焼津信用金庫 2,000口	運用益を法人管理の財源として使用している。	100,000
固定資産合計			87,822,575
資産合計			189,148,135
<b>II 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
(1) 未払金	委託費未払分ほか	事務局費 自主事業費 管理費	362,402 9,544,468 45,152,272
(2) 前受金	令和6年度公演入場料ほか	令和6年度公演入場料ほか	2,706,500
(3) 仮受金	市指定管理料返還額 入場料収入 その他仮受金	市指定管理料返還額 プレイガイド分チケット代 公演時物品販売売上分	7,000,000 92,000 1,568,220
(4) 預り金	社会保険料ほか	社会保険料個人負担分 共済会会費 住民税 雇用保険料個人負担分	1,360,904 8,800 22,200 848,931
(5) 未払消費税	令和5年度未払消費税	令和5年度未払消費税	6,611,300
(6) 未払法人税等	令和5年度未払法人税等	令和5年度未払法人税等	411,000
流動負債合計			75,688,997
<b>2. 固定負債</b>			
(1) 退職給付引当金	職員に対するもの	公社職員に対する退職金に備えたもの	28,954,069
固定負債合計			28,954,069
負債合計			104,643,066
正味財産			84,505,069

## (5) 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について  
満期保有目的の債券：購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性に乏しいため、償却原価法は採用していない。
- (2) 固定資産の減価償却について  
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準について  
退職給付引当金については、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式により実施している。
- (5) 会計方針の変更  
平成25年度決算より「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

### 2. 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	28,000,000	0	0	28,000,000
小計	28,000,000	0	0	28,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	27,086,634	1,867,435	0	28,954,069
小計	27,086,634	1,867,435	0	28,954,069
合計	55,086,634	1,867,435	0	56,954,069

### 3. 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	28,000,000	(28,000,000)	(0)	0
小計	28,000,000	(28,000,000)	(0)	0
特定資産				
退職給付引当資産	28,954,069	(0)	(0)	28,954,069
小計	28,954,069	(0)	(0)	28,954,069
合計	56,954,069	(28,000,000)	(0)	28,954,069

### 4. 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、次の通りである。

(単位 円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
野村証券㈱ 静岡県令和2年度第6回公募公債(10年)	10,000,000	9,762,060	△ 237,940
野村証券㈱ 静岡県令和2年度第11回公募公債(10年)	10,000,000	9,772,680	△ 227,320
SMBG日興証券㈱ 静岡県第2回公募公債(グリーンボンド・5年)	10,000,000	9,987,000	△ 13,000
合計	30,000,000	29,521,740	△ 478,260

### 5. 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	
基本財産運用益の振替額	4,020
合計	4,020

6. 引当金の明細

引当金の内訳並びに、当期の増減額及び残高は、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
			目的使用	その他	
退職給付引当金	27,086,634	1,867,435	0	0	28,954,069

7. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。(単位 円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品(レジスター)	1,577,772	1,577,770	2
什器備品(丁合機)	636,185	363,896	272,289
什器備品(高感度カメラ式)	551,350	55,135	496,215
合 計	2,765,307	2,000,799	764,508

一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則第33条に規定する「重要な固定資産の明細」、「引当金の明細」は財務諸表に対する注記に記載しているため、附属明細書は作成しない。