

# 令和5年度 決算報告書

公益財団法人富士市文化振興財団

# 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>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金	87,297,911	52,069,104	35,228,807
未収金	17,729,211	25,312,885	△7,583,674
前払金	16,500	0	16,500
仮払金	0	11,178	△11,178
流動資産合計	105,043,622	77,393,167	27,650,455
<b>2 固定資産</b>			
(1) 基本財産			
投資有価証券	187,360,000	91,000,000	96,360,000
定期預金	50,000,000	150,000,000	△100,000,000
基本財産合計	237,360,000	241,000,000	△3,640,000
(2) 特定資産			
開館30周年記念市民ミュージカル準備資金	0	3,000,000	△3,000,000
開館30周年記念大型公演準備資金	0	7,000,000	△7,000,000
退職給付引当資産	90,028,758	85,142,809	4,885,949
特定資産合計	90,028,758	95,142,809	△5,114,051
(3) その他固定資産			
運用財産預金	20,000,000	20,000,000	0
建物	3,145,276	3,578,585	△433,309
什器備品	385,276	727,799	△342,523
リース資産	17,588,210	25,706,985	△8,118,775
その他固定資産合計	41,118,762	50,013,369	△8,894,607
固定資産合計	368,507,520	386,156,178	△17,648,658
資産合計	473,551,142	463,549,345	10,001,797
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金	38,711,436	30,299,609	8,411,827
前受金	16,756,620	13,698,680	3,057,940
預り金	2,098,264	14,250	2,084,014
未払消費税等	6,331,600	0	6,331,600
未払法人税等	2,743,000	1,001,000	1,742,000
賞与引当金	12,133,402	11,193,571	939,831
1年以内返済予定リース債務	5,706,477	7,303,272	△1,596,795
流動負債合計	84,480,799	63,510,382	20,970,417
<b>2 固定負債</b>			
退職給付引当金	90,028,758	85,142,809	4,885,949
リース債務	12,129,231	17,835,708	△5,706,477
固定負債合計	102,157,989	102,978,517	△820,528
負債合計	186,638,788	166,488,899	20,149,889
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1 指定正味財産</b>			
指定正味財産合計	237,360,000	241,000,000	△3,640,000
(うち基本財産への充当額)	(237,360,000)	(241,000,000)	(△3,640,000)
<b>2 一般正味財産</b>			
(うち特定資産への充当額)	(0)	(10,000,000)	(△10,000,000)
正味財産合計	286,912,354	297,060,446	△10,148,092
負債及び正味財産合計	473,551,142	463,549,345	10,001,797

## 2 貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業 会計	収益事業等 会計	法人会計	内部取引 消 去	合 計
<b>I 資産の部</b>					
<b>1 流動資産</b>					
現金預金	8,301,825	78,389,857	606,229		87,297,911
未収金	17,104,877	614,734	9,600		17,729,211
前払金	0	0	16,500		16,500
仮払金	0	0	0		0
公益目的事業会計	0	20,000,000	0	△20,000,000	0
法人会計	0	2,000,000	0	△2,000,000	0
流動資産合計	25,406,702	101,004,591	632,329	△22,000,000	105,043,622
<b>2 固定資産</b>					
(1) 基本財産					
投資有価証券	187,360,000				187,360,000
定期預金	50,000,000				50,000,000
基本財産合計	237,360,000	0	0	0	237,360,000
(2) 特定資産					
開館30周年記念市民ミュージカル準備資金	0				0
開館30周年記念大型公演準備資金	0				0
退職給付引当資産	90,028,758				90,028,758
特定資産合計	90,028,758	0	0	0	90,028,758
(3) その他固定資産					
運用財産預金			20,000,000		20,000,000
建物	0	3,145,276	0		3,145,276
什器備品	335,817	49,459	0		385,276
リース資産	14,336,823	2,989,995	261,392		17,588,210
その他固定資産合計	14,672,640	6,184,730	20,261,392	0	41,118,762
固定資産合計	342,061,398	6,184,730	20,261,392	0	368,507,520
<b>資産合計</b>	<b>367,468,100</b>	<b>107,189,321</b>	<b>20,893,721</b>	<b>△22,000,000</b>	<b>473,551,142</b>
<b>II 負債の部</b>					
<b>1 流動負債</b>					
未払金	32,685,285	5,348,484	677,667		38,711,436
前受金	11,610,180	5,146,440	0		16,756,620
預り金	1,586,456	88,619	423,189		2,098,264
未払消費税等	2,576,961	2,146,413	1,608,226		6,331,600
未払法人税等	0	2,743,000	0		2,743,000
賞与引当金	9,304,258	741,021	2,088,123		12,133,402
1年以内返済予定リース債務	4,652,165	970,102	84,210		5,706,477
収益事業会計	20,000,000	0	2,000,000	△22,000,000	0
流動負債合計	82,415,305	17,184,079	6,881,415	△22,000,000	84,480,799
<b>2 固定負債</b>					
退職給付引当金	90,028,758				90,028,758
リース債務	9,885,323	2,061,970	181,938		12,129,231
固定負債合計	99,914,081	2,061,970	181,938	0	102,157,989
<b>負債合計</b>	<b>182,329,386</b>	<b>19,246,049</b>	<b>7,063,353</b>	<b>△22,000,000</b>	<b>186,638,788</b>
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1 指定正味財産</b>					
指定正味財産合計	237,360,000			0	237,360,000
(うち基本財産への充当額)	(237,360,000)				(237,360,000)
<b>2 一般正味財産</b>					
(うち特定資産への充当額)	△52,221,286	87,943,272	13,830,368	0	49,552,354
(うち特定資産への充当額)	(0)				(0)
<b>正味財産合計</b>	<b>185,138,714</b>	<b>87,943,272</b>	<b>13,830,368</b>	<b>0</b>	<b>286,912,354</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>367,468,100</b>	<b>107,189,321</b>	<b>20,893,721</b>	<b>△22,000,000</b>	<b>473,551,142</b>

### 3 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	1,080,518	689,997	390,521
基本財産受取利息	1,080,518	689,997	390,521
② 特定資産運用益	326,507	11,598	314,909
特定資産受取利息	326,507	11,598	314,909
③ 事業収益	491,179,152	420,144,589	71,034,563
自主事業収益	88,543,581	38,963,376	49,580,205
入場料収入	84,170,750	36,932,000	47,238,750
受取補助金	2,000,000	126,833	1,873,167
受取負担金	40,000	0	40,000
雑収益	2,332,831	1,904,543	428,288
受託事業収益	307,534,088	285,117,432	22,416,656
指定管理料収益	302,042,000	280,716,000	21,326,000
受取市受託事業収益	5,492,088	4,401,432	1,090,656
貸館事業収益	92,461,483	95,911,761	△ 3,450,278
施設利用料金収益	91,085,942	94,063,113	△ 2,977,171
雑収益	1,375,541	1,848,648	△ 473,107
受取管理手数料	2,640,000	152,020	2,487,980
受取管理手数料	2,640,000	152,020	2,487,980
④ 受取補助金等	136,713,750	135,000,000	1,713,750
受取市補助金	136,713,750	135,000,000	1,713,750
⑤ 雑収益	15,057	124,486	△ 109,429
運用財産受取利息	409	2,106	△ 1,697
雑収入	14,648	122,380	△ 107,732
⑥ 受取寄付金	100,000	50,000	50,000
受取寄付金	100,000	50,000	50,000
<b>経常収益計</b>	<b>629,414,984</b>	<b>556,020,670</b>	<b>73,394,314</b>
(2) 経常費用			
① 事業費	592,036,522	535,516,170	56,520,352
役員報酬	3,235,320	3,215,711	19,609
給料	61,309,490	55,447,140	5,862,350
諸手当	27,577,751	23,664,461	3,913,290
賃金	20,407,700	19,934,874	472,826
賞与引当金繰入額	10,045,279	8,876,627	1,168,652
退職給付費用	3,887,364	4,461,356	△ 573,992
福利厚生費	18,704,460	17,091,531	1,612,929
退職金共済掛金	4,380,000	4,187,670	192,330
旅費交通費	197,590	65,760	131,830
通信運搬費	2,284,580	2,146,916	137,664

### 3 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
減価償却費	8,802,000	8,883,338	△ 81,338
消耗品費	7,119,321	5,454,062	1,665,259
修繕費	8,873,298	9,358,944	△ 485,646
印刷製本費	9,473,465	8,072,466	1,400,999
燃料費	12,752,990	15,216,248	△ 2,463,258
光熱水料費	35,382,107	36,792,781	△ 1,410,674
使用料	2,403,926	1,827,057	576,869
賃借料	1,594,374	1,611,092	△ 16,718
保険料	593,460	500,546	92,914
諸謝金	1,004,599	1,061,503	△ 56,904
租税公課	6,069,700	1,959,400	4,110,300
手数料	6,906,375	5,306,354	1,600,021
著作権料	1,173,355	1,028,970	144,385
広報費	6,970,291	7,484,602	△ 514,311
支払負担金	57,340	44,460	12,880
食糧費	345,900	414,786	△ 68,886
委託費	330,049,055	290,943,130	39,105,925
原材料費	151,790	162,179	△ 10,389
支払利息	283,642	302,206	△ 18,564
②管理費	41,143,554	40,548,700	594,854
役員報酬	1,788,830	1,683,929	104,901
評議員報酬	90,000	110,000	△ 20,000
給料	17,105,310	16,752,660	352,650
諸手当	6,857,585	7,012,125	△ 154,540
賞与引当金繰入額	2,088,123	2,316,944	△ 228,821
退職給付費用	1,065,815	1,264,577	△ 198,762
福利厚生費	4,500,367	4,241,131	259,236
退職金共済掛金	1,368,000	1,440,000	△ 72,000
会議費	24,200	10,746	13,454
旅費交通費	37,620	73,328	△ 35,708
通信運搬費	230,537	220,664	9,873
減価償却費	92,607	93,846	△ 1,239
消耗品費	268,005	246,024	21,981
印刷製本費	211,921	175,657	36,264
燃料費	275,679	319,543	△ 43,864
光熱水料費	538,813	560,296	△ 21,483
賃借料	1,157,370	1,090,270	67,100
保険料	35,800	35,800	0
租税公課	2,001,700	1,351,000	650,700
手数料	692,250	648,500	43,750
支払負担金	98,300	145,520	△ 47,220

### 3 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
委託費	575,080	731,810	△ 156,730
雑費	35,428	20,000	15,428
支払利息	4,214	4,330	△ 116
<b>経常費用計</b>	<b>633,180,076</b>	<b>576,064,870</b>	<b>57,115,206</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,765,092	△ 20,044,200	16,279,108
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,765,092	△ 20,044,200	16,279,108
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
貸倒損失	0	20,000	△ 20,000
経常外費用計	0	20,000	△ 20,000
当期経常外増減額	0	△ 20,000	20,000
他会計振替額	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,765,092	△ 20,064,200	16,299,108
法人税 住民税	2,743,000	1,001,000	1,742,000
当期一般正味財産増減額	△ 6,508,092	△ 21,065,200	14,557,108
一般正味財産期首残高	56,060,446	77,125,646	△ 21,065,200
一般正味財産期末残高	49,552,354	56,060,446	△ 6,508,092
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
①基本財産運用益	1,080,518	689,997	390,521
基本財産受取利息	1,080,518	689,997	390,521
②基本財産評価損益等	△ 3,640,000	△ 6,690,000	3,050,000
基本財産評価損益等	△ 3,640,000	△ 6,690,000	3,050,000
③一般正味財産への振替額	△ 1,080,518	△ 689,997	△ 390,521
基本財産受取利息	△ 1,080,518	△ 689,997	△ 390,521
当期指定正味財産増減額	△ 3,640,000	△ 6,690,000	3,050,000
指定正味財産期首残高	241,000,000	247,690,000	△ 6,690,000
指定正味財産期末残高	237,360,000	241,000,000	△ 3,640,000
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>286,912,354</b>	<b>297,060,446</b>	<b>△ 10,148,092</b>

## 4 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	収益事業等 会計	法人会計	内部取引 消去	合計
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 基本財産運用益	1,080,518	0	0	0	1,080,518
基本財産受取利息	1,080,518	0	0		1,080,518
② 特定資産運用益	326,507	0	0	0	326,507
特定資産受取利息	326,507	0	0		326,507
③ 事業収益	392,835,339	75,033,013	23,310,800	0	491,179,152
自主事業収益	88,507,581	7,200	28,800		88,543,581
入場料収入	84,170,750	0	0		84,170,750
受取補助金	2,000,000	0	0		2,000,000
受取負担金	40,000	0	0		40,000
雑収益	2,296,831	7,200	28,800		2,332,831
受託事業収益	236,862,888	47,389,200	23,282,000		307,534,088
指定管理料収益	231,370,800	47,389,200	23,282,000		302,042,000
受取市受託事業収益	5,492,088	0	0		5,492,088
貸館事業収益	67,464,870	24,996,613	0		92,461,483
施設利用料金収益	67,464,870	23,621,072	0		91,085,942
雑収益	0	1,375,541	0		1,375,541
受取管理手数料	0	2,640,000	0		2,640,000
受取管理手数料	0	2,640,000	0		2,640,000
④ 受取補助金等	116,568,244	5,691,624	14,453,882	0	136,713,750
受取市補助金	116,568,244	5,691,624	14,453,882		136,713,750
⑤ 雑収益	0	0	15,057	0	15,057
運用財産受取利息	0	0	409		409
雑収入	0	0	14,648		14,648
⑥ 受取寄付金	100,000	0	0	0	100,000
受取寄付金振替額	100,000	0	0		100,000
<b>経常収益計</b>	<b>510,910,608</b>	<b>80,724,637</b>	<b>37,779,739</b>	<b>0</b>	<b>629,414,984</b>
(2) 経常費用					
① 事業費	529,886,969	62,149,553		0	592,036,522
役員報酬	3,154,437	80,883			3,235,320
給料	55,612,295	5,697,195			61,309,490
諸手当	25,139,748	2,438,003			27,577,751
賃金	19,725,427	682,273			20,407,700
賞与引当金繰入額	9,304,258	741,021			10,045,279
退職給付費用	3,532,377	354,987			3,887,364
福利厚生費	17,196,702	1,507,758			18,704,460
退職金共済掛金	4,011,600	368,400			4,380,000
旅費交通費	196,271	1,319			197,590
通信運搬費	2,206,326	78,254			2,284,580

## 4 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	収益事業等 会計	法人会計	内部取引 消去	合計
減価償却費	6,961,282	1,840,718			8,802,000
消耗品費	6,088,393	1,030,928			7,119,321
修繕費	6,376,961	2,496,337			8,873,298
印刷製本費	9,333,432	140,033			9,473,465
燃料費	10,551,967	2,201,023			12,752,990
光熱水料費	29,275,551	6,106,556			35,382,107
使用料	1,997,159	406,767			2,403,926
賃借料	1,323,330	271,044			1,594,374
保険料	535,514	57,946			593,460
諸謝金	1,004,599	0			1,004,599
租税公課	3,393,800	2,675,900			6,069,700
手数料	6,797,283	109,092			6,906,375
著作権料	1,173,355	0			1,173,355
広報費	6,882,214	88,077			6,970,291
支払負担金	56,830	510			57,340
食糧費	345,900	0			345,900
委託費	297,323,461	32,725,594			330,049,055
原材料費	151,790	0			151,790
支払利息	234,707	48,935			283,642
② 管理費			41,143,554	0	41,143,554
役員報酬			1,788,830		1,788,830
評議員報酬			90,000		90,000
給料			17,105,310		17,105,310
諸手当			6,857,585		6,857,585
賞与引当金繰入額			2,088,123		2,088,123
退職給付費用			1,065,815		1,065,815
福利厚生費			4,500,367		4,500,367
退職金共済掛金			1,368,000		1,368,000
会議費			24,200		24,200
旅費交通費			37,620		37,620
通信運搬費			230,537		230,537
減価償却費			92,607		92,607
消耗品費			268,005		268,005
印刷製本費			211,921		211,921
燃料費			275,679		275,679
光熱水料費			538,813		538,813
賃借料			1,157,370		1,157,370
保険料			35,800		35,800
租税公課			2,001,700		2,001,700
手数料			692,250		692,250
支払負担金			98,300		98,300



## 4 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	収益事業等 会計	法人会計	内部取引 消去	合計
委託費			575,080		575,080
雑費			35,428		35,428
支払利息			4,214		4,214
<b>経常費用計</b>	<b>529,886,969</b>	<b>62,149,553</b>	<b>41,143,554</b>	<b>0</b>	<b>633,180,076</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 18,976,361	18,575,084	△ 3,363,815	0	△ 3,765,092
基本財産評価損益等	0	0	0		0
特定資産評価損益等	0	0	0		0
評価損益等計	0	0	0		0
当期経常増減額	△ 18,976,361	18,575,084	△ 3,363,815	0	△ 3,765,092
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
貸倒損失	0	0	0		0
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
他会計振替額	7,128,002	△ 10,128,002	3,000,000		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 11,848,359	8,447,082	△ 363,815	0	△ 3,765,092
法人税 住民税等	0	2,743,000	0		2,743,000
当期一般正味財産増減額	△ 11,848,359	5,704,082	△ 363,815	0	△ 6,508,092
一般正味財産期首残高	△ 40,372,927	82,239,190	14,194,183	0	56,060,446
一般正味財産期末残高	△ 52,221,286	87,943,272	13,830,368	0	49,552,354
II 指定正味財産増減の部					
①基本財産運用益	1,080,518	0	0		1,080,518
基本財産受取利息	1,080,518	0	0		1,080,518
②基本財産評価損益等	△ 3,640,000	0	0		△ 3,640,000
基本財産評価損益等	△ 3,640,000	0	0		△ 3,640,000
③一般正味財産への振替額	△ 1,080,518	0	0		△ 1,080,518
基本財産受取利息	△ 1,080,518	0	0		△ 1,080,518
当期指定正味財産増減額	△ 3,640,000	0	0		△ 3,640,000
指定正味財産期首残高	241,000,000	0	0	0	241,000,000
指定正味財産期末残高	237,360,000	0	0	0	237,360,000
III 正味財産期末残高	185,138,714	87,943,272	13,830,368	0	286,912,354

## 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

- ・満期保有目的の債券・・・償却原価法によっている。
- ・満期保有目的の債券以外の有価証券・・・期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

- ・建物  
建物は、定額法によっている。
- ・什器備品  
什器備品は、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は、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。

#### (3) 引当金の計上基準

- ・賞与引当金は、職員等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。
- ・退職給付引当金は、職員に対する退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込額に基づき当期末において発生していると認められる額のうち、中小企業退職金共済給付額を控除した額を計上している。

#### (4) 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. 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	91,000,000	109,000,000	12,640,000	187,360,000
定期預金	150,000,000	0	100,000,000	50,000,000
小 計	241,000,000	109,000,000	112,640,000	237,360,000
特定資産				
開館30周年記念市民ミュージカル 準備資金	3,000,000	0	3,000,000	0
開館30周年記念大型公演準備 資金	7,000,000	0	7,000,000	0
退職給付引当資産	85,142,809	4,885,949	0	90,028,758
小 計	95,142,809	4,885,949	10,000,000	90,028,758
合 計	336,142,809	113,885,949	122,640,000	327,388,758

3. 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	187,360,000	(187,360,000)	(0)	(0)
定期預金	50,000,000	(50,000,000)	(0)	(0)
小 計	237,360,000	(237,360,000)	(0)	(0)
特定資産				
開館30周年記念市民ミュージカル 準備資金	0	(0)	(0)	(0)
開館30周年記念大型公演準 備資金	0	(0)	(0)	(0)
退職給付引当資産	90,028,758	(0)	(0)	(90,028,758)
小 計	90,028,758	(0)	(0)	(90,028,758)
合 計	327,388,758	(237,360,000)	(0)	(90,028,758)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	6,467,311	3,322,035	3,145,276
什器備品	1,753,080	1,367,804	385,276
リース資産	66,340,953	48,752,743	17,588,210
合 計	74,561,344	53,442,582	21,118,762

5. 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
東京電力P G(株) 第35回社債	30,860,888	30,258,000	△602,888
東京電力P G(株) 第49回社債	20,000,000	19,932,000	△68,000
ソフトバンクグループ 第59回社債	10,000,000	10,050,000	50,000
日本政策投資銀行第171回社債	100,000,000	99,900,000	△100,000
合 計	160,860,888	160,140,000	△720,888

6. 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
芸術文化振興基金助成金	日本芸術文 化振興会	0	2,000,000	2,000,000	0	---
受取市補助金	富士市	0	136,713,750	136,713,750	0	---
合 計		0	138,713,750	138,713,750	0	

7. 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 基本財産受取利息振替額	1,080,518
合 計	1,080,518

8. 退職給付関係

- (1) 採用している退職給付制度の概要

退職一時金制度を設けている。

- (2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	△90,028,758
② 退職給付引当金	△90,028,758

- (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

③ 勤務費用	4,885,949
④ 退職給付費用	4,885,949

- (4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

内規に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

## 6 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については、財務諸表に対する注記に記載しているため、附属明細書への記載を省略する。

### 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	
賞与引当金	11,193,571	12,133,402	11,193,571	0	12,133,402
退職給付引当金	85,142,809	4,885,949	0	0	90,028,758

## 7 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
<b>(流動資産)</b>				
	普通預金	富士信用金庫本店	運転資金として	86,787,791
	現金	手許保管	釣銭、施設利用料、入場料	510,120
	未収金	富士市他	補助金、広告代他	17,729,211
	前払金	公益法人協会	令和6年度 セミナー受講料	16,500
<b>流動資産合計</b>				<b>105,043,622</b>
<b>(固定資産)</b>				
<b>基本財産</b>				
	基本財産 投資有価証券	成田国際空港第47回社債 日本政策投資銀行第171回社債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	87,360,000
	定期預金	富士信用金庫本店		100,000,000
				<b>基本財産計</b> 237,360,000
<b>特定資産</b>				
	退職給付引当資産 投資有価証券	東京電力PG第35回社債 東京電力PG第49回社債 ソフトバンクグループ 第59回社債	退職給付引当金見合の引当資産として管理している	30,860,888
	普通預金	富士信用金庫本店		20,000,000
				10,000,000
				29,167,870
			<b>特定資産計</b> 90,028,758	
<b>その他固定資産</b>				
	運用財産預金 定期預金	富士信用金庫本店	管理のために保有している財産であり、運用益を法人会計の財源として使用している	20,000,000
	建物	レストラン空調機	収益事業に使用している	3,145,276
	什器備品	自主事業用機材 館内装飾品、サーマカメラ	公益目的事業に使用している 共用財産	94,342
			公益目的事業83%、収益目的事業17%で使用している	290,934
	リース資産	サーバ等機器一式 構内電話交換機 電子掲示板	公益目的事業81.5%、収益目的事業17%、法人会計で1.5%使用している 公益目的事業83%、収益目的事業17%で使用している	16,916,727
				509,400
				162,083
				<b>その他固定資産計</b> 41,118,762
<b>固定資産合計</b>				<b>368,507,520</b>
<b>資産合計</b>				<b>473,551,142</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金	静岡ガス(株)他	4月分光熱水費他	38,711,436
	前受金	施設利用者他	令和6年度 施設利用料、入場料	16,756,620
	預り金	富士税務署他	職員の所得税、住民税、社会保険料他	2,098,264
	未払消費税等	富士税務署	消費税等	6,331,600
	未払法人税等	富士税務署	法人税等	2,743,000
	賞与引当金	職員等	職員等に対する賞与の支給に備えたもの	12,133,402
	1年以内返済予定 リース債務	サーバ等機器一式 構内電話交換機 電子掲示板	当期リース資産に係る未経過リース料	4,928,794
				685,209
				92,474
<b>流動負債合計</b>				<b>84,480,799</b>
<b>(固定負債)</b>				
	退職給付引当金	職員	職員に対する退職金の支給に備えたもの	90,028,758
	リース債務	サーバ等機器一式	当期リース資産に係る未経過リース料	12,129,231
<b>固定負債合計</b>				<b>102,157,989</b>
<b>負債合計</b>				<b>186,638,788</b>
<b>正味財産</b>				<b>286,912,354</b>

# 決算審査意見書

公益財団法人富士市文化振興財団（以下「財団」という。）の決算審査の概要と結果について、審査意見を申し述べる。

令和6年5月10日、午前10時から富士市文化会館4階第3会議室において、財団定款24条の規定に基づき、令和5年度の業務及び会計の審査を実施した。

- (1) 業務処理については、事業計画書・事業報告書に基づき、議事録その他の関係書類を閲覧するほか、常務理事、事務局長、次長、各グループ主幹等より、業務報告を聴取し、必要とされる監査方法により、業務執行の妥当性について審査した。
- (2) 会計処理については、予算書・決算書に基づき、総勘定元帳、現金出納帳、その他の関係諸帳簿並びに証憑書類を閲覧突合し、併せて関係職員から状況を聴取するなど、必要とされる監査手続きにより、計算書類の正当性・正確性について審査した。

審査の結果、財団の業務は、事業計画に従い適切に執行されており、会計処理についても、適正かつ正確に処理されているものと認める。

また、提出されている事業報告書及び決算報告書は、法令及び定款に従い、かつ財団の会計規程によって作成されており、業務執行状況・収支状況及び財政状態等を正しく表示しているものと認める。

令和6年5月10日

公益財団法人富士市文化振興財団

監事 畔村 勇 次



監事 和泉 誠



公益財団法人富士市文化振興財団  
理事長 秋山 喜英 様