

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 | R3年度 | R2年度 | 差 額 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| I 一般正味財産増減の部 | | | |
| 1 経常増減の部 | | | |
| (1) 経常収益 | | | |
| 基本財産運用益 | 6,072,874 | 6,039,972 | 32,902 |
| 基本財産等運用収益 | 6,072,874 | 6,039,972 | 32,902 |
| 特定資産運用収益 | 0 | 90,000 | △ 90,000 |
| 特定資産運用収益 | 0 | 90,000 | △ 90,000 |
| 事業収益 | 1,118,631,806 | 999,491,722 | 119,140,084 |
| 「しずおかの文化」発行事業収益 | 17,443 | 64,464 | △ 47,021 |
| 中高生芸術鑑賞支援事業収益 | 0 | 0 | 0 |
| グランシップ企画事業収益 | 38,506,676 | 17,455,210 | 21,051,466 |
| 受託事業収益 | 916,183,950 | 939,926,946 | △ 23,742,996 |
| 貸館事業収益 | 108,622,830 | 21,601,570 | 87,021,260 |
| 駐車場事業収益 | 27,103,210 | 9,263,160 | 17,840,050 |
| チケット販売手数料収益 | 206,880 | 0 | 206,880 |
| サービス料収益 | 20,443,877 | 4,492,344 | 15,951,533 |
| 自動販売機等管理事業設置収益 | 4,943,940 | 4,086,528 | 857,412 |
| 友の会事業収益 | 2,603,000 | 2,601,500 | 1,500 |
| 受取補助金等 | 223,184,363 | 92,179,051 | 131,005,312 |
| 受取国庫補助金 | 10,200,000 | 2,460,000 | 7,740,000 |
| 地方公共団体補助金(市・県) | 186,915,363 | 74,729,977 | 112,185,386 |
| 受取民間補助金 | 26,069,000 | 14,989,074 | 11,079,926 |
| 受取負担金 | 0 | 753,883 | △ 753,883 |
| 受取負担金 | 0 | 753,883 | △ 753,883 |
| 受取寄付金 | 0 | 0 | 0 |
| 受取寄付金 | 0 | 0 | 0 |
| 特別賛助会員会費 | 100,000 | 100,000 | 0 |
| 特別賛助会員会費 | 100,000 | 100,000 | 0 |
| 雑収益 | 1,650,234 | 1,051,207 | 599,027 |
| 雑収益 | 1,650,234 | 1,051,207 | 599,027 |
| 経常収益計 | 1,349,639,277 | 1,099,705,835 | 249,933,442 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 1,374,388,638 | 1,065,838,162 | 308,550,476 |
| 役員報酬 | 4,611,566 | 4,671,128 | △ 59,562 |
| 給料手当 | 178,892,265 | 139,147,029 | 39,745,236 |
| 賃金 | 0 | 0 | 0 |
| 退職給付費用 | 8,952,350 | 7,527,923 | 1,424,427 |
| 賞与引当金繰入 | 12,562,978 | 11,632,130 | 930,848 |
| 福利厚生費 | 33,031,256 | 25,905,715 | 7,125,541 |
| 諸謝金 | 23,404,281 | 11,829,972 | 11,574,309 |
| 旅費交通費 | 10,389,388 | 4,163,315 | 6,226,073 |
| 什器備品費 | 0 | 0 | 0 |
| 消耗品費 | 24,304,948 | 19,130,030 | 5,174,918 |
| 食糧費 | 362,249 | 112,043 | 250,206 |
| 印刷製本費 | 2,445,890 | 1,582,548 | 863,342 |
| 光熱水費 | 117,673,882 | 84,937,202 | 32,736,680 |
| 通信運搬費 | 8,383,094 | 7,781,701 | 601,393 |
| 修繕費 | 26,211,843 | 30,119,698 | △ 3,907,855 |
| 保険料 | 1,388,555 | 1,231,483 | 157,072 |
| 委託費 | 749,791,468 | 594,274,637 | 155,516,831 |
| 使用料及び賃借料 | 18,051,872 | 12,151,932 | 5,899,940 |
| 広告宣伝費 | 27,769,358 | 21,634,939 | 6,134,419 |
| 負担金、補助及び交付金 | 112,553,587 | 64,777,001 | 47,776,586 |
| 手数料 | 3,918,182 | 2,996,511 | 921,671 |
| 租税公課 | 8,647,450 | 19,157,500 | △ 10,510,050 |
| 雑費 | 49,206 | 89,552 | △ 40,346 |
| 減価償却費 | 992,970 | 972,373 | 20,597 |
| 貸倒損失 | 0 | 11,800 | △ 11,800 |

(単位:円)

| 科 目 | R3年度 | R2年度 | 差 額 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|
| 管理費 | 17,652,142 | 16,801,394 | 850,748 |
| 役員報酬 | 2,326,384 | 2,323,912 | 2,472 |
| 給料手当 | 4,816,272 | 5,051,129 | △ 234,857 |
| 退職給付費用 | 172,752 | 161,477 | 11,275 |
| 賞与引当金繰入 | 511,765 | 446,925 | 64,840 |
| 福利厚生費 | 1,424,699 | 1,459,236 | △ 34,537 |
| 諸謝金 | 0 | 0 | 0 |
| 旅費交通費 | 209,290 | 263,282 | △ 53,992 |
| 消耗品費 | 8,211 | 6,153 | 2,058 |
| 食糧費 | 3,300 | 28,216 | △ 24,916 |
| 印刷製本費 | 0 | 0 | 0 |
| 光熱水費 | 6,200,466 | 4,169,044 | 2,031,422 |
| 通信運搬費 | 112,786 | 93,872 | 18,914 |
| 修繕費 | 0 | 0 | 0 |
| 保険料 | 161,451 | 271,117 | △ 109,666 |
| 委託費 | 1,298,000 | 1,725,138 | △ 427,138 |
| 使用料及び賃借料 | 119,625 | 427,458 | △ 307,833 |
| 負担金、補助及び交付金 | 69,300 | 81,300 | △ 12,000 |
| 手数料 | 51,534 | 51,585 | △ 51 |
| 租税公課 | 71,000 | 72,000 | △ 1,000 |
| 雑費 | 41,943 | 120,523 | △ 78,580 |
| 減価償却費 | 53,364 | 49,027 | 4,337 |
| 経常費用計 | 1,392,040,780 | 1,082,639,556 | 309,401,224 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 42,401,503 | 17,066,279 | △ 59,467,782 |
| 基本財産評価損益等 | 0 | | 0 |
| 評価損益等計 | 0 | | 0 |
| 当期経常増減額 | △ 42,401,503 | 17,066,279 | △ 59,467,782 |
| 2 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 前期損益修正益 | 0 | 0 | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 42,401,503 | 17,066,279 | △ 59,467,782 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,923,600 | 722,900 | 3,200,700 |
| 税引後当期一般正味財産増減額 | △ 46,325,103 | 16,343,379 | △ 62,668,482 |
| 一般正味財産期首残高 | 312,394,252 | 296,050,873 | 16,343,379 |
| 一般正味財産期末残高 | 266,069,149 | 312,394,252 | △ 46,325,103 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| ①基本財産評価益 | 0 | 56,700 | △ 56,700 |
| ②基本財産評価損 | 9,253,200 | 4,704,546 | 4,548,654 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 9,253,200 | △ 4,647,846 | △ 4,605,354 |
| 指定正味財産期首残高 | 1,045,182,573 | 1,049,830,419 | △ 4,647,846 |
| 指定正味財産期末残高 | 1,035,929,373 | 1,045,182,573 | △ 9,253,200 |
| III 正味財産期末残高 | 1,301,998,522 | 1,357,576,825 | △ 55,578,303 |

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 | | 収益事業等会計 | | | 法人会計 | 内部取引消去 | 合 計 |
|------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|------------|-------------|---------------|-----|
| | 文化・芸術 | 収益事業 | 友の会 | 小 計 | | | | |
| I 一般正味財産増減の部 | | | | | | | | |
| 1 経常増減の部 | | | | | | | | |
| (1) 経常収益 | | | | | | | | |
| 基本財産運用益 | 3,643,724 | 0 | 0 | 0 | 2,429,150 | | 6,072,874 | |
| 基本財産等運用収益 | 3,643,724 | 0 | 0 | 0 | 2,429,150 | | 6,072,874 | |
| 特定資産運用収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| 特定資産運用収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| 事業収益 | 692,969,003 | 412,220,510 | 7,598,681 | 419,819,191 | 9,672,851 | △ 3,829,239 | 1,118,631,806 | |
| 「しずおかの文化」発行事業収益 | 17,443 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 17,443 | |
| 中高生芸術鑑賞支援事業収益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| グランシップ企画事業収益 | 39,165,276 | 0 | 0 | 0 | 0 | △ 658,600 | 38,506,676 | |
| 受託事業収益 | 596,650,675 | 304,864,743 | 4,995,681 | 309,860,424 | 9,672,851 | | 916,183,950 | |
| 貸館事業収益 | 57,135,609 | 51,487,221 | 0 | 51,487,221 | 0 | | 108,622,830 | |
| 駐車場事業収益 | 0 | 27,103,210 | 0 | 27,103,210 | 0 | | 27,103,210 | |
| チケット販売手数料収益 | 0 | 206,880 | 0 | 206,880 | 0 | | 206,880 | |
| サービス料収益 | 0 | 23,614,516 | 0 | 23,614,516 | 0 | △ 3,170,639 | 20,443,877 | |
| 自動販売機等管理事業収益 | 0 | 4,943,940 | 0 | 4,943,940 | 0 | | 4,943,940 | |
| 友の会事業収益 | 0 | 0 | 2,603,000 | 2,603,000 | 0 | | 2,603,000 | |
| 受取補助金等 | 223,089,563 | 94,800 | 0 | 94,800 | 0 | | 223,184,363 | |
| 受取国庫補助金 | 10,105,200 | 94,800 | 0 | 94,800 | 0 | | 10,200,000 | |
| 受取地方公共団体補助金(市・県) | 186,915,363 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 186,915,363 | |
| 受取民間補助金 | 26,069,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 26,069,000 | |
| 受取負担金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| 受取負担金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| 受取寄付金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| 受取寄付金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| 特別賛助会員会費 | 100,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 100,000 | |
| 特別賛助会員会費 | 100,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 100,000 | |
| 雑収益 | 0 | 1,565,734 | 0 | 1,565,734 | 84,500 | | 1,650,234 | |
| 雑収益 | 0 | 1,565,734 | 0 | 1,565,734 | 84,500 | | 1,650,234 | |
| 経常収益計 | 919,802,290 | 413,881,044 | 7,598,681 | 421,479,725 | 12,186,501 | △ 3,829,239 | 1,349,639,277 | |
| (2) 経常費用 | | | | | | | | |
| 事業費 | 986,548,101 | 384,249,237 | 7,420,539 | 391,669,776 | | △ 3,829,239 | 1,374,388,638 | |
| 役員報酬 | 3,346,679 | 935,489 | 329,398 | 1,264,887 | | | 4,611,566 | |
| 給料手当 | 143,225,815 | 33,323,399 | 2,343,051 | 35,666,450 | | | 178,892,265 | |
| 賃金 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | |
| 退職給付費用 | 7,080,870 | 1,741,916 | 129,564 | 1,871,480 | | | 8,952,350 | |
| 賞与引当金繰入 | 9,676,626 | 2,702,117 | 184,235 | 2,886,352 | | | 12,562,978 | |
| 福利厚生費 | 25,180,876 | 7,268,870 | 581,510 | 7,850,380 | | | 33,031,256 | |
| 諸謝金 | 23,095,555 | 308,726 | 0 | 308,726 | | | 23,404,281 | |
| 旅費交通費 | 10,152,305 | 237,083 | 0 | 237,083 | | | 10,389,388 | |
| 消耗品費 | 15,598,579 | 8,427,704 | 305,065 | 8,732,769 | | △ 26,400 | 24,304,948 | |
| 食糧費 | 827,152 | 16,927 | 0 | 16,927 | | △ 481,830 | 362,249 | |
| 印刷製本費 | 2,016,221 | 228,919 | 200,750 | 429,669 | | | 2,445,890 | |
| 光熱水費 | 79,876,590 | 35,487,315 | 2,309,977 | 37,797,292 | | | 117,673,882 | |
| 通信運搬費 | 7,283,719 | 818,453 | 290,822 | 1,109,275 | | △ 9,900 | 8,383,094 | |
| 修繕費 | 14,310,550 | 11,901,293 | 0 | 11,901,293 | | | 26,211,843 | |
| 保険料 | 1,000,727 | 364,931 | 22,897 | 387,828 | | | 1,388,555 | |
| 委託費 | 482,045,058 | 270,210,819 | 0 | 270,210,819 | | △ 2,464,409 | 749,791,468 | |
| 使用料及び賃借料 | 12,919,562 | 5,243,280 | 44,130 | 5,287,410 | | △ 155,100 | 18,051,872 | |
| 広告宣伝費 | 27,769,358 | 0 | 0 | 0 | | | 27,769,358 | |
| 負担金、補助及び交付金 | 112,363,778 | 189,809 | 658,600 | 848,409 | | △ 658,600 | 112,553,587 | |
| 手数料 | 3,390,018 | 560,504 | 660 | 561,164 | | △ 33,000 | 3,918,182 | |
| 租税公課 | 4,651,416 | 3,996,034 | 0 | 3,996,034 | | | 8,647,450 | |
| 雑費 | 49,206 | 0 | 0 | 0 | | | 49,206 | |
| 減価償却費 | 687,441 | 285,649 | 19,880 | 305,529 | | | 992,970 | |
| 貸倒損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | |

(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 |
|-----------------|--------------|--------------|------------|--------------|-------------|-------------|---------------|
| | 文化・芸術 | 収益事業 | 友の会 | 小 計 | | | |
| 管理費 | | | | | 17,652,142 | | 17,652,142 |
| 役員報酬 | | | | | 2,326,384 | | 2,326,384 |
| 給料手当 | | | | | 4,816,272 | | 4,816,272 |
| 退職給付費用 | | | | | 172,752 | | 172,752 |
| 賞与引当金繰入 | | | | | 511,765 | | 511,765 |
| 福利厚生費 | | | | | 1,424,699 | | 1,424,699 |
| 諸謝金 | | | | | 0 | | 0 |
| 旅費交通費 | | | | | 209,290 | | 209,290 |
| 消耗品費 | | | | | 8,211 | | 8,211 |
| 食糧費 | | | | | 3,300 | | 3,300 |
| 光熱水費 | | | | | 6,200,466 | | 6,200,466 |
| 通信運搬費 | | | | | 112,786 | | 112,786 |
| 保険料 | | | | | 161,451 | | 161,451 |
| 委託費 | | | | | 1,298,000 | | 1,298,000 |
| 使用料及び賃借料 | | | | | 119,625 | | 119,625 |
| 負担金、補助及び交付金 | | | | | 69,300 | | 69,300 |
| 手数料 | | | | | 51,534 | | 51,534 |
| 租税公課 | | | | | 71,000 | | 71,000 |
| 雑費 | | | | | 41,943 | | 41,943 |
| 減価償却費 | | | | | 53,364 | | 53,364 |
| 経常費用計 | 986,548,101 | 384,249,237 | 7,420,539 | 391,669,776 | 17,652,142 | △ 3,829,239 | 1,392,040,780 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 66,745,811 | 29,631,807 | 178,142 | 29,809,949 | △ 5,465,641 | 0 | △ 42,401,503 |
| 基本財産評価損益等 | | | | | | | 0 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 当期経常増減額 | △ 66,745,811 | 29,631,807 | 178,142 | 29,809,949 | △ 5,465,641 | 0 | △ 42,401,503 |
| 2 経常外増減の部 | | | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | | | |
| 前期損益修正益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| (2) 経常外費用 | | | | | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 他会計振替額 | 12,396,732 | △ 17,820,823 | △ 41,550 | △ 17,862,373 | 5,465,641 | | 0 |
| 税引前当期一般正味財産増減額 | △ 54,349,079 | 11,810,984 | 136,592 | 11,947,576 | 0 | 0 | △ 42,401,503 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 0 | 3,923,600 | 0 | 3,923,600 | 0 | | 3,923,600 |
| 税引後当期一般正味財産増減額 | △ 54,349,079 | 7,887,384 | 136,592 | 8,023,976 | 0 | 0 | △ 46,325,103 |
| 一般正味財産期首残高 | 103,524,927 | 197,237,421 | 11,293,124 | 208,530,545 | 338,780 | | 312,394,252 |
| 一般正味財産期末残高 | 49,175,848 | 205,124,805 | 11,429,716 | 216,554,521 | 338,780 | 0 | 266,069,149 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | | | |
| ①基本財産評価益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| ②基本財産評価損 | 5,551,920 | 0 | 0 | 0 | 3,701,280 | | 9,253,200 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 5,551,920 | 0 | 0 | 0 | △ 3,701,280 | | △ 9,253,200 |
| 指定正味財産期首残高 | 627,109,544 | 0 | 0 | 0 | 418,073,029 | | 1,045,182,573 |
| 指定正味財産期末残高 | 621,557,624 | 0 | 0 | 0 | 414,371,749 | | 1,035,929,373 |
| III 正味財産期末残高 | 670,733,472 | 205,124,805 | 11,429,716 | 216,554,521 | 414,710,529 | | 1,301,998,522 |

貸借対照表

令和4年3月31日現在

(単位:円)

| 科 目 | 3年度 | 2年度 | 増 減 |
|-------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1 流動資産 | | | |
| 現金 | 1,460,900 | 1,440,600 | 20,300 |
| 普通預金 | 101,067,951 | 126,543,730 | △ 25,475,779 |
| 定期預金 | 0 | 30,000,000 | △ 30,000,000 |
| 貯蔵品 | 20,857,988 | 24,677,406 | △ 3,819,418 |
| 未収金 | 84,065,468 | 45,167,437 | 38,898,031 |
| 仮払金 | 0 | 0 | 0 |
| 前払金 | 1,401,440 | 6,877,999 | △ 5,476,559 |
| 立替金 | 1,733,348 | 762,666 | 970,682 |
| 流動資産合計 | 210,587,095 | 235,469,838 | △ 24,882,743 |
| 2 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 投資有価証券等 | 984,169,466 | 993,422,666 | △ 9,253,200 |
| 普通預金 | 0 | 9,073 | △ 9,073 |
| 定期預金 | 51,759,907 | 51,750,834 | 9,073 |
| 基本財産合計 | 1,035,929,373 | 1,045,182,573 | △ 9,253,200 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 38,150,302 | 33,246,400 | 4,903,902 |
| 企画事業積立資産 | 57,709,779 | 57,709,779 | 0 |
| 指定管理事業積立資産 | 136,650,896 | 136,650,896 | 0 |
| 友の会事業積立資産 | 8,049,519 | 9,032,804 | △ 983,285 |
| 文化カブレット環境整備事業積立資産 | 0 | 13,300,000 | △ 13,300,000 |
| 利ザナル文化プログラム事業積立資産 | 0 | 0 | 0 |
| 特定資産合計 | 240,560,496 | 249,939,879 | △ 9,379,383 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 2,763,891 | 2,919,225 | △ 155,334 |
| 電話加入権 | 144,000 | 144,000 | 0 |
| その他固定資産合計 | 2,907,891 | 3,063,225 | △ 155,334 |
| 固定資産合計 | 1,279,397,760 | 1,298,185,677 | △ 18,787,917 |
| 資産合計 | 1,489,984,855 | 1,533,655,515 | △ 43,670,660 |
| II 負債の部 | | | |
| 1 流動負債 | | | |
| 未払金 | 123,953,537 | 121,822,602 | 2,130,935 |
| 預り金 | 2,396,341 | 1,547,363 | 848,978 |
| 前受金 | 10,409,630 | 6,077,010 | 4,332,620 |
| 仮受金 | 1,780 | 1,306,260 | △ 1,304,480 |
| 賞与引当金 | 13,074,743 | 12,079,055 | 995,688 |
| 流動負債合計 | 149,836,031 | 142,832,290 | 7,003,741 |
| 2 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 38,150,302 | 33,246,400 | 4,903,902 |
| 固定負債合計 | 38,150,302 | 33,246,400 | 4,903,902 |
| 負債合計 | 187,986,333 | 176,078,690 | 11,907,643 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1 指定正味財産 | 1,035,929,373 | 1,045,182,573 | △ 9,253,200 |
| (うち基本財産への充当額) | (1,035,929,373) | (1,045,182,573) | (△ 9,253,200) |
| 2 一般正味財産 | 266,069,149 | 312,394,252 | △ 46,325,103 |
| (うち特定資産への充当額) | (202,410,194) | (216,693,479) | (△ 14,283,285) |
| 正味財産合計 | 1,301,998,522 | 1,357,576,825 | △ 55,578,303 |
| 負債及び正味財産合計 | 1,489,984,855 | 1,533,655,515 | △ 43,670,660 |

計算書類に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① その他の有価証券

市場価格のあるものは時価評価により、市場価格のないものは取得価格により評価している。

(2) 棚卸資産（貯蔵品）の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① その他固定資産

定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

常勤役員及び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。

② 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務（公益財団法人静岡県文化財団退職給与支給規程に基づき計算した当期末自己都合要支給額）に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

③ 貸倒引当金

債券の貸倒損失に備えるため、一般債権については法定繰入率により、貸倒懸念債券、破産更生債権等については個別に回収可能性を勘案し回収不能額を計上している。

(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。

(6) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引（リース期間が1年以内のリース取引又はリース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引に限る。）については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(7) 税効果会計の適用

法人税法上の収益事業を実施しているが、過年度及び当年度に発生した一時差異に係る税金の額に重要性が乏しいことから、税効果会計は適用していない。

なお、法人税、住民税（均等割を除く。）及び事業税については、当期一般正味財産増減額に対する重要性が高いことから、独立区分表記している。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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 | 当期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|---------------------|---------------|-----------|------------|---------------|
| 基本財産 | | | | |
| 投資有価証券等 | 993,422,666 | 0 | 9,253,200 | 984,169,466 |
| 普通預金 | 9,073 | 0 | 9,073 | 0 |
| 定期預金 | 51,750,834 | 9,073 | 0 | 51,759,907 |
| 計 | 1,045,182,573 | 9,073 | 9,262,273 | 1,035,929,373 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 33,246,400 | 7,951,202 | 3,047,300 | 38,150,302 |
| 企画事業積立資産 | 57,709,779 | | | 57,709,779 |
| 指定管理事業積立資産 | 136,650,896 | | | 136,650,896 |
| 友の会事業積立資産 | 9,032,804 | 0 | 983,285 | 8,049,519 |
| 文化カプロジェクト環境整備事業積立資産 | 13,300,000 | 0 | 13,300,000 | 0 |
| オリジナル文化プログラム事業積立資産 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 計 | 249,939,879 | 7,951,202 | 17,330,585 | 240,560,496 |
| 合 計 | 1,295,122,452 | 7,960,275 | 26,592,858 | 1,276,489,869 |

※令和4年度に、税引後当期一般正味財産増減額のうち 136,592 円を友の会事業積立資産に積み立て、収益事業会計分は、公益目的事業会計分に充当する。また、 27,311,528 円を指定管理事業積立資産から取り崩す。

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) | (うち負債に対する額) |
|---------------------|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 基本財産 | | | | |
| 投資有価証券等 | 984,169,466 | (984,169,466) | — | — |
| 普通預金 | 0 | (0) | — | — |
| 定期預金 | 51,759,907 | (51,759,907) | — | — |
| 計 | 1,035,929,373 | (1,035,929,373) | — | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 38,150,302 | — | — | (38,150,302) |
| 企画事業積立資産 | 57,709,779 | — | (57,709,779) | — |
| 指定管理事業積立資産 | 136,650,896 | — | (136,650,896) | — |
| 友の会事業積立資産 | 8,049,519 | — | (8,049,519) | — |
| 文化カプロジェクト環境整備事業積立資産 | 0 | — | (0) | — |
| オリジナル文化プログラム事業積立資産 | 0 | — | (0) | — |
| 計 | 240,560,496 | — | (202,410,194) | (38,150,302) |
| 合 計 | 1,276,489,869 | (1,035,929,373) | (202,410,194) | (38,150,302) |

4 担保に供している資産

該当する資産なし

5 固定資産の取得価額、減価償却累計及び当期末残高

固定資産の取得価額、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 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| その他の固定資産 | | | |
| 什器備品 | 6,408,400 | 3,644,509 | 2,763,891 |
| 電話加入権 | 144,000 | 0 | 144,000 |
| 合 計 | 6,552,400 | 3,644,509 | 2,907,891 |

6 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

令和3年度期末において満期保有目的の債券は保有していない。

7 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 |
|-----------------------|--------------|-------|-------------|-------------|-------|-------------|
| 補助金 | | | | | | |
| ふじのくに#エールアート事業補助金(2次) | 静岡県 | 0 | 55,140,000 | 55,140,000 | 0 | 一般正味財産 |
| アーツカウンシル運営事業補助金 | 静岡県 | 0 | 131,775,363 | 131,775,363 | 0 | 一般正味財産 |
| 月次助成金 | 経済産業省 | 0 | 200,000 | 200,000 | 0 | 一般正味財産 |
| Arts for the future! | 文化庁 | 0 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 文化芸術振興費補助金 | (独)日本芸術文化振興会 | 0 | 24,555,000 | 24,555,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 地域の文化・芸術活動助成事業助成金 | (一財)地域創造 | 0 | 700,000 | 700,000 | 0 | 一般正味財産 |
| JKA補助金 | (公財)JKA | 0 | 814,000 | 814,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 合 計 | | 0 | 223,184,363 | 223,184,363 | 0 | |

財産目録
令和4年3月31日現在

(単位：円)

| 貸借対象科目 | | 場所・物量等 | 使用目的 | 金額 | | |
|--------|---------------|----------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
| (流動資産) | 現金 | 小口現金 | 運転資金として | 1,460,900 | | |
| | | 手元保管現金 | 運転資金として | 30,000 | | |
| | | 両替等準備金 | 両替準備金として | 23,200 | | |
| | | 普通預金 | | 1,407,700 | | |
| | 預金 | 静岡銀行県庁支店（一般会計） | 運転資金として | 101,067,951 | | |
| | | 静岡信用金庫池田支店（一般会計） | 運転資金として | 20,471,654 | | |
| | | 静岡信用金庫池田支店（自販機管理） | 運転資金として | 39,193,424 | | |
| | | 静岡信用金庫池田支店（友の会事業） | 運転資金として | 1,270,384 | | |
| | | 静岡信用金庫池田支店（企画事業チケット） | 運転資金として | 7,935,161 | | |
| | | 静岡信用金庫池田支店（貸館収入管理） | 運転資金として | 8,027,201 | | |
| | | 静岡信用金庫池田支店（静岡の文化） | 運転資金として | 11,595,446 | | |
| | | 郵便振替口座（企画事業チケット） | 運転資金として | 3,531,136 | | |
| | | 郵便振替口座（しずおかの文化） | 運転資金として | 8,005,722 | | |
| | | | | 1,037,823 | | |
| | | 貯蔵品 | しずおかの文化新書 | 公益目的事業で使用 | 20,857,988 | |
| | 高松宮妃おひなさま展図録 | | 企画事業で使用 | 8,042,985 | | |
| | 大ホール座席エアキャスター | | 公益目的事業、収益等事業の共用資産 | 1,823,640 | | |
| | 図書カード | | 企画事業等で使用 | 10,977,363 | | |
| | 未収金 | 未収金 | 補助金、施設使用料の未収等 | 14,000 | | |
| 仮払金 | 仮払金 | 次年度事業の仮払分 | 84,065,468 | | | |
| 前払金 | 前払金 | 施設賠償責任保険等の前払分 | 0 | | | |
| 立替金 | 立替金 | 光熱水費等の立替金 | 1,401,440 | | | |
| | | | 1,733,348 | | | |
| 流動資産合計 | | | | 210,587,095 | | |
| (固定資産) | 基本財産 | 投資有価証券 | 国債 | 1,035,929,373 | | |
| | | | 国債(325) | 8,133,210 | | |
| | | | 地方債等 | 公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用 | 8,133,210 | |
| | | | 静岡県債(4-15) | 公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用 | 976,036,256 | |
| | | | 静岡県債(8-15) | 公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用 | 214,620,000 | |
| | | | 北海道債(29-9) | 公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用 | 209,420,000 | |
| | | | 大阪府債(385) | 公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用 | 190,001,700 | |
| | | | 大阪府債(400) | 公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用 | 12,823,356 | |
| | | | 大阪府債(418) | 公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用 | 101,700,000 | |
| | | | 大阪府債(458) | 公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用 | 100,580,000 | |
| | | | 大阪府債(R2-1) | 公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用 | 47,371,200 | |
| | | | 普通預金 | 公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用 | 99,520,000 | |
| | | | 静岡信用金庫池田支店（一般会計） | 普通預金 | 51,759,907 | |
| | | | 定期預金 | 普通預金 | 0 | |
| | | | 静岡信用金庫池田支店 | 静岡信用金庫池田支店（一般会計） | 0 | |
| | | | | 定期預金 | 51,759,907 | |
| | | | | 静岡信用金庫池田支店 | 公益目的保有財産で運用益を公益目的事業と管理業務の財源として使用 | 51,759,907 |

(単位：円)

| 貸借対象科目 | | 場所・物量等 | 使用目的 | 金額 |
|---------|----------------------|--------------------|--------------------------------------|---------------|
| 特定資産 | | | | 240,560,496 |
| | 退職給付引当資産 | 普通預金 静岡信用金庫池田支店 | 職員退職金の積立預金で公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産 | 38,150,302 |
| | 企画事業積立資産 | 定期預金 静岡信用金庫池田支店 | 企画事業の積立預金で公益目的事業の資産 | 57,709,779 |
| | 指定管理事業積立資産 | 定期預金 静岡銀行県庁支店 | 指定管理事業の積立預金で公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産 | 136,650,896 |
| | | 静岡信用金庫池田支店 | 指定管理事業の積立預金で公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産 | 42,290,221 |
| | | 普通預金 静岡信用金庫池田支店 | 指定管理事業の積立預金で公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産 | 30,000,000 |
| | 友の会事業積立資産 | 普通預金 静岡信用金庫池田支店 | 指定管理事業の積立預金で公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産 | 12,290,221 |
| | | 普通預金 静岡信用金庫池田支店 | 指定管理事業の積立預金で公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産 | 94,360,675 |
| | 文化カブプロジェクト環境整備事業積立資産 | 普通預金 静岡信用金庫池田支店 | 指定管理事業の積立預金で公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産 | 94,360,675 |
| | | 普通預金 静岡信用金庫池田支店 | 友の会事業の積立預金でその他事業の資産 | 8,049,519 |
| | デジタル文化プログラム事業積立資産 | 普通預金 静岡信用金庫池田支店 | 特定費用準備資金積立資産 | 8,049,519 |
| | | 普通預金 静岡信用金庫池田支店 | 特定費用準備資金積立資産 | 0 |
| その他固定資産 | | | | 2,907,891 |
| | 什器備品 | | 公益目的事業、収益等事業の共用資産 | 2,763,891 |
| | 電話加入権 | | 公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産 | 144,000 |
| 固定資産合計 | | | | 1,279,397,760 |
| 資産合計 | | | | 1,489,984,855 |
| (流動負債) | | | | |
| | 未払金 | | 公益目的事業、収益等事業、管理業務の未払金 | 123,953,537 |
| | 預り金 | | 公益目的事業、収益等事業、管理業務の預り金 | 2,396,341 |
| | 前受金 | | 公益目的事業、収益等事業の前受金 | 10,409,630 |
| | 仮受金 | | 施設使用料の過誤納金 | 1,780 |
| | 賞与引当金 | 賞与引当金 | 常勤役員及び職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の4/6を引当 | 13,074,743 |
| 流動負債合計 | | | | 149,836,031 |
| (固定負債) | | | | |
| | 退職給付引当金 | | 職員退職金の積立金で公益目的事業、収益等事業、管理業務の共用資産 | 38,150,302 |
| 固定負債合計 | | | | 38,150,302 |
| 負債合計 | | | | 187,986,333 |
| 正味財産 | | | | 1,301,998,522 |

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については、計算書類の注記に記載しているため、記載を省略する。
また、基本財産と特定資産の重要な増減はない。

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 | 当期末残高 | 当期末残高 |
|---------|------------|------------|------------|-------|------------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 賞与引当金 | 12,079,055 | 13,074,743 | 12,079,055 | | 13,074,743 |
| 退職給付引当金 | 33,246,400 | 7,951,202 | 3,047,300 | | 38,150,302 |