

貸借対照表
令和6年3月31日 現在

(単位：円)

| 科 目 | 当年度 (a) | 前年度 (b) | 増減 (a) - (b) |
|-------------------|-------------|-------------|--------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 17,817,146 | 13,040,605 | 4,776,541 |
| 未収金 | 5,883,914 | 6,248,845 | △ 364,931 |
| 未収収益 | 413,829 | 428,540 | △ 14,711 |
| 前払費用 | 345,327 | 65,809 | 279,518 |
| 流動資産合計 | 24,460,216 | 19,783,799 | 4,676,417 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 基本財産積立資産 (基) | 426,544,280 | 426,544,280 | 0 |
| 基本財産合計 | 426,544,280 | 426,544,280 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 運用財産積立資産 (特) | 55,000,000 | 55,000,000 | 0 |
| 退職給付引当資産 | 30,889,640 | 29,320,740 | 1,568,900 |
| 特定資産合計 | 85,889,640 | 84,320,740 | 1,568,900 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| その他固定資産合計 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産合計 | 512,433,920 | 510,865,020 | 1,568,900 |
| 資産合計 | 536,894,136 | 530,648,819 | 6,245,317 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 4,942,741 | 4,336,543 | 606,198 |
| 未払消費税等 | 2,416,100 | 3,174,600 | △ 758,500 |
| 前受金 | 0 | 36,600 | △ 36,600 |
| 預り金 | 1,406,487 | 867,793 | 538,694 |
| 賞与引当金 | 3,672,009 | 3,843,781 | △ 171,772 |
| 流動負債合計 | 12,437,337 | 12,259,317 | 178,020 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 30,889,640 | 29,320,740 | 1,568,900 |
| 固定負債合計 | 30,889,640 | 29,320,740 | 1,568,900 |
| 負債合計 | 43,326,977 | 41,580,057 | 1,746,920 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 地方公共団体助成金 | 350,000,000 | 350,000,000 | 0 |
| 民間助成金 | 76,544,280 | 76,544,280 | 0 |
| 指定正味財産合計 | 426,544,280 | 426,544,280 | 0 |
| (うち基本財産への充当額) | 426,544,280 | 426,544,280 | 0 |
| 2. 一般正味財産 | | | |
| 一般正味財産合計 | 67,022,879 | 62,524,482 | 4,498,397 |
| (うち基本財産への充当額) | 0 | 0 | 0 |
| (うち特定資産への充当額) | 55,000,000 | 55,000,000 | 0 |
| 正味財産合計 | 493,567,159 | 489,068,762 | 4,498,397 |
| 負債及び正味財産合計 | 536,894,136 | 530,648,819 | 6,245,317 |

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 | 収益目的事業会計 | 法人会計 | 合 計 |
|-------------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| I 資産の部 | | | | |
| 1. 流動資産 | | | | |
| 現金預金 | 7,494,435 | 1,166,769 | 9,155,942 | 17,817,146 |
| 未収金 | 4,173,929 | 1,015,518 | 694,467 | 5,883,914 |
| 未収収益 | 112,976 | 54,212 | 246,641 | 413,829 |
| 前払費用 | 229,969 | 32,853 | 82,505 | 345,327 |
| 流動資産合計 | 12,011,309 | 2,269,352 | 10,179,555 | 24,460,216 |
| 2. 固定資産 | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | |
| 基本財産積立資産（基） | 116,446,588 | 55,877,301 | 254,220,391 | 426,544,280 |
| 基本財産合計 | 116,446,588 | 55,877,301 | 254,220,391 | 426,544,280 |
| (2) 特定資産 | | | | |
| 運用財産積立資産（特） | 0 | 0 | 55,000,000 | 55,000,000 |
| 退職給付引当資産 | 24,402,816 | 6,177,928 | 308,896 | 30,889,640 |
| 特定資産合計 | 24,402,816 | 6,177,928 | 55,308,896 | 85,889,640 |
| (3) その他固定資産 | | | | |
| その他固定資産合計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産合計 | 140,849,404 | 62,055,229 | 309,529,287 | 512,433,920 |
| 資産合計 | 152,860,713 | 64,324,581 | 319,708,842 | 536,894,136 |
| II 負債の部 | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | |
| 未払金 | 3,013,967 | 1,641,102 | 287,672 | 4,942,741 |
| 未払消費税等 | 0 | 0 | 2,416,100 | 2,416,100 |
| 預り金 | 1,061,195 | 199,019 | 146,273 | 1,406,487 |
| 賞与引当金 | 2,921,875 | 429,231 | 320,903 | 3,672,009 |
| 流動負債合計 | 6,997,037 | 2,269,352 | 3,170,948 | 12,437,337 |
| 2. 固定負債 | | | | |
| 退職給付引当金 | 24,402,816 | 6,177,928 | 308,896 | 30,889,640 |
| 固定負債合計 | 24,402,816 | 6,177,928 | 308,896 | 30,889,640 |
| 負債合計 | 31,399,853 | 8,447,280 | 3,479,844 | 43,326,977 |
| III 正味財産の部 | | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | | |
| 地方公共団体助成金 | 95,550,000 | 45,850,000 | 208,600,000 | 350,000,000 |
| 民間助成金 | 20,896,588 | 10,027,301 | 45,620,391 | 76,544,280 |
| 指定正味財産合計 | 116,446,588 | 55,877,301 | 254,220,391 | 426,544,280 |
| （うち基本財産への充当額） | 116,446,588 | 55,877,301 | 254,220,391 | 426,544,280 |
| 2. 一般正味財産 | | | | |
| 一般正味財産合計 | 5,014,272 | 0 | 62,008,607 | 67,022,879 |
| （うち基本財産への充当額） | 0 | 0 | 0 | 0 |
| （うち特定資産への充当額） | 0 | 0 | 55,000,000 | 55,000,000 |
| 正味財産合計 | 121,460,860 | 55,877,301 | 316,228,998 | 493,567,159 |
| 負債及び正味財産合計 | 152,860,713 | 64,324,581 | 319,708,842 | 536,894,136 |

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 債券の評価基準及び評価方法

満期保有の債券の価格は、取得原価法によるものとする。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、現に在職する職員全員が、期末に、(公財)横須賀市生涯学習財団職員退職手当規程第4条(1)「自己都合により退職したとき」の場合により計算される退職給与の額とする。

賞与引当金は、(公財)横須賀市生涯学習財団給与規程第23条、事務局長処遇規程第7条及び(公財)横須賀市生涯学習財団契約職員等賃金規程第8条の場合により職員の期末勤勉手当および報償手当の支払に備えて、期末勤勉手当及び報償手当の支給見込額を当該年度負担額とする。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によるものとする。

当財団では令和3年度までは消費税額は5月の確定申告額(前期分)の納付および中間納付3回(前期確定申告額を基礎として決定)の金額を計上。令和5年度は令和4年度と同様に翌期に納付する確定申告額をもって消費税額とし、翌期に納付する消費税については未払消費税として計上している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高(単位:円)

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。

| 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 | | | | |
| 基本財産積立資産(基) | 426,544,280 | 0 | 0 | 426,544,280 |
| 小計 | 426,544,280 | 0 | 0 | 426,544,280 |
| 特定資産 | | | | |
| 運用財産積立資産(特) | 55,000,000 | 0 | 0 | 55,000,000 |
| 退職給付引当資産(特) | 29,320,740 | 1,568,900 | 0 | 30,889,640 |
| 小計 | 84,320,740 | 1,568,900 | 0 | 85,889,640 |
| 合計 | 510,865,020 | 1,568,900 | 0 | 512,433,920 |

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳(単位:円)

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。

| 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 | | | | |
| 基本財産積立資産(基) | 426,544,280 | 426,544,280 | 0 | — |
| 小計 | 426,544,280 | 426,544,280 | 0 | — |
| 特定資産 | | | | |
| 運用財産積立資産(特) | 55,000,000 | 0 | 55,000,000 | 0 |
| 退職給付引当資産(特) | 30,889,640 | 0 | 0 | 30,889,640 |
| 小計 | 85,889,640 | 0 | 55,000,000 | 30,889,640 |
| 合計 | 512,433,920 | 426,544,280 | 55,000,000 | 30,889,640 |

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)

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。

| 科目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|------|------|---------|-------|
| 該当なし | 0 | 0 | 0 |
| 合計 | 0 | 0 | 0 |

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（単位：円）

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。

| 科 目 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|---------------------|-------------|-------------|--------------|
| 基本財産特定資産 | | | |
| 第33回利付国債（30年） | 198,143,410 | 221,700,000 | 23,556,590 |
| 第143回利付国債（20年） | 34,044,075 | 36,753,363 | 2,709,288 |
| 第8回利付国債（40年） | 62,754,354 | 57,747,885 | △ 5,006,469 |
| 第158回利付国債（20年） | 31,510,479 | 30,200,170 | △ 1,310,309 |
| 日本高速道路・債務返済機構債（30年） | 99,924,000 | 77,050,000 | △ 22,874,000 |
| 基本財産 合計 | 426,376,318 | 423,451,418 | △ 2,924,900 |
| 運用財産積立資産 | | | |
| 該当なし | | | |
| 特定資産 合計 | 0 | 0 | 0 |
| 合 計 | 426,376,318 | 423,451,418 | △ 2,924,900 |

6. 関連当事者との取引の内容(単位:円)

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

| 属性 | 法人等の名称 | 住所 | 事業の内容 又は職業 | 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 科 目 | 期末残高 |
|----------|--------|---------------|---------------|--------|--------|----------------|------------|-----|-----------|
| | | | | 役員の兼務等 | 事業上の関係 | | | | |
| 支配 法人 | 横須賀市 | 横須賀市 小川町11 | 地方公共団体 | なし | 受託事業者 | 受託文化事業 (注2) | 21,021,000 | - | 0 |
| | | | | | 指定管理者 | 指定管理事業 (注3) | 69,433,224 | 未収金 | 5,787,224 |

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 生涯学習センターに係る電気料金を除く光熱水費等(水道、清掃、警備等)の費用は、横須賀市が支出し、管理業務を行うための事務室の賃借料は無償とすることについて横須賀市および横須賀市教育委員会と基本協定を締結している。

(注2) 受託文化事業の内容及び受託料について

事業内容は、事前に横須賀市担当課と協議して決定する。受託料は、横須賀市が積算し、横須賀市議会の議決により決定する。

また、事業終了後に精算し、不用額が発生した場合には、横須賀市に返還することとしている。(市担当課は文化振興課)

(注3) 指定管理事業の内容及び指定管理料について

(公財)横須賀市生涯学習財団は、公募選考において、指定管理者選考委員会を経て横須賀市議会の議決により指定管理者に指定された。指定管理者指定申請書類には事業内容を示した事業計画書及び収支予算書が含まれる。指定管理期間の指定管理料は、横須賀市議会で債務負担行為設定の議決を経ており、各年度の指定管理料は指定申請書類に基づき、横須賀市教育委員会事務局が予算案を作成し、教育委員会及び横須賀市議会の議決により決定する。また、費用の責任分担、補填等については基本協定書に基づいている。(市担当課は生涯学習課)

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細（単位：円）

基本財産及び特定資産については、財務諸表の注記に記載をしているため、記載省略。

また、基本財産及び特定資産の重要な増減はありません。

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 | 3,843,781 | 3,672,009 | 3,843,781 | | 3,672,009 |
| 退職給付引当金 | 29,320,740 | 1,568,900 | 0 | 0 | 30,889,640 |