2024年度

決 算 書

(計 算 書 類 等)

公益財団法人所沢市文化振興事業団

貸借対照表

2025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			
① 現金預金	468,497,914	368,641,763	99,856,151
② 未収金	15,685,438	15,880,161	△ 194,723
③ 前払金	0	19,580	△ 19,580
④ 貯蔵品	6,287,024	6,569,380	△ 282,356
⑤ 立替金	0	390,584	△ 390,584
流動資産合計	490,470,376	391,501,468	98,968,908
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
① 投資有価証券	200,000,000	200,000,000	0
基本財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(2) 特定資産			
① 退職給付引当資産	68,647,693	68,871,253	△ 223,560
② 文化事業積立資産	67,000,000	67,000,000	0
特定資産合計	135,647,693	135,871,253	△ 223,560
(3) その他固定資産			
① 構築物	3	3	0
② 什器備品	25	749,318	△ 749,293
③ リース資産	7,728,710	13,040,390	△ 5,311,680
④ ソフトウェア	484,000	748,000	△ 264,000
⑤ 電話加入権	149,968	149,968	0
⑥ 予約管理システム	605,000	1,265,000	△ 660,000
⑦ ホームページ	50,985	351,597	△ 300,612
その他固定資産合計	9,018,691	16,304,276	△ 7,285,585
固定資産合計	344,666,384	352,175,529	△ 7,509,145
資産合計	835,136,760	743,676,997	91,459,763

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
II. 負債の部			
1. 流動負債			
① 未払金	53,173,048	50,878,228	2,294,820
② 前受金	120,605,578	80,381,125	40,224,453
③ 預り金	28,431,886	16,850,493	11,581,393
④ 施設管理運営受託収入返還金	0	470,940	△ 470,940
⑤ リース債務	4,796,550	5,311,680	△ 515,130
流動負債合計	207,007,062	153,892,466	53,114,596
2. 固定負債			
① リース債務	2,932,160	7,728,710	△ 4,796,550
② 退職給付引当金	68,647,693	68,871,253	△ 223,560
固定負債合計	71,579,853	76,599,963	△ 5,020,110
負債合計	278,586,915	230,492,429	48,094,486
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
① 基本財産	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産合計	200,000,000	200,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(200,000,000)	(200,000,000)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	356,549,845	313,184,568	43,365,277
(うち特定資産への充当額)	(135,647,693)	(135,871,253)	△ 223,560
正味財産合計	556,549,845	513,184,568	43,365,277
負債及び正味財産合計	835,136,760	743,676,997	91,459,763

貸借対照表内訳表

2025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
I. 資産の部					
1. 流動資産					
① 現金預金	352,214,004	111,767,711	4,516,199		468,497,914
② 未収金	15,242,986	442,244	208		15,685,438
③ 前払金	0	0	0		0
④ 貯蔵品	3,826,711	2,460,313	0		6,287,024
⑤ 立替金	0	0	0		0
流動資産合計	371,283,701	114,670,268	4,516,407	0	490,470,376
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
① 投資有価証券	0	0	200,000,000		200,000,000
基本財産合計	0	0	200,000,000	0	200,000,000
(2) 特定資産					
① 退職給付引当資産	0	0	68,647,693		68,647,693
② 文化事業積立資産	0	0	67,000,000		67,000,000
特定資産合計	0	0	135,647,693	0	135,647,693
(3) その他固定資産					
① 構築物	3	0	0		3
② 什器備品	22	3	0		25
③ リース資産	6,569,403	1,159,307	0		7,728,710
④ ソフトウェア	411,400	72,600	0		484,000
⑤ 電話加入権	149,968	0	0		149,968
⑥ 予約管理システム	514,250	90,750	0		605,000
⑦ ホームページ	43,337	7,648	0		50,985
その他固定資産合計	7,688,383	1,330,308	0	0	9,018,691
固定資産合計	7,688,383	1,330,308	335,647,693	0	344,666,384
資産合計	378,972,084	116,000,576	340,164,100	0	835,136,760

(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
Ⅱ. 負債の部					
1. 流動負債					
① 未払金	35,438,405	17,575,879	158,764		53,173,048
② 前受金	111,978,009	8,627,569	0		120,605,578
③ 預り金	28,259,511	162,553	9,822		28,431,886
④ 施設管理運営受託収入返還金	0	0	0		0
⑤ リース債務	4,077,067	719,483	0		4,796,550
流動負債合計	179,752,992	27,085,484	168,586	0	207,007,062
2. 固定負債					
① リース債務	2,492,336	439,824	0		2,932,160
② 退職給付引当金	0	0	68,647,693		68,647,693
固定負債合計	2,492,336	439,824	68,647,693	0	71,579,853
負債合計	182,245,328	27,525,308	68,816,279	0	278,586,915
Ⅲ. 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
① 基本財産	0	0	200,000,000		200,000,000
指定正味財産合計	0	0	200,000,000	0	200,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(200,000,000)		(200,000,000)
2. 一般正味財産					
一般正味財産合計	196,726,756	88,475,268	71,347,821	0	356,549,845
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	135,647,693		(135,647,693)
正味財産合計	196,726,756	88,475,268	271,347,821	0	556,549,845
負債及び正味財産合計	378,972,084	116,000,576	340,164,100	0	835,136,760

正味財産増減計算書

2024年4月1日から2025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	1,340,000	1,340,000	0
① 基本財産受取利息	1,340,000	1,340,000	0
② 特定資産運用益	25,488	55,896	△ 30,408
① 特定資産受取利息	25,488	55,896	△ 30,408
③ 利用料金収益	180,865,216	192,740,643	△ 11,875,427
① 施設利用料金収益	161,619,716	172,697,143	△ 11,077,427
② 駐車場等運営収益	19,245,500	20,043,500	△ 798,000
④ 事業収益	216,858,968	219,104,734	△ 2,245,766
① 入場料収益	201,699,850	200,867,980	831,870
② 受講料等収益	1,800,000	1,924,000	△ 124,000
③ 受託手数料収益	11,156,373	14,033,744	△ 2,877,371
④ その他事業収益	2,202,745	2,279,010	△ 76,265
⑤ 受取会費	14,421,500	12,477,500	1,944,000
① 友の会受取会費	14,421,500	12,477,500	1,944,000
⑥ 施設管理運営受託収益	333,159,000	329,314,060	3,844,940
① 施設管理運営受託収益	333,159,000	329,314,060	3,844,940
⑦ 受取負担金	6,601,268	2,979,028	3,622,240
① 受取負担金	6,601,268	2,979,028	3,622,240
⑧ 受取補助金等	0	14,051,000	△ 14,051,000
① 受取国庫補助金	0	46,000	△ 46,000
② 受取光熱費支援金	0	14,005,000	△ 14,005,000
⑨ 雑収益	5,947,386	5,453,109	494,277
① 受取利息	353,736	6,209	347,527
② 雑収益	5,370,090	5,446,900	△ 76,810
③ 退職給付引当金戻入額	223,560	0	223,560
経常収益計	759,218,826	777,515,970	△ 18,297,144

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(2) 経常費用			
① 施設管理運営費	〔 368,289,293 〕	〔 347,456,815 〕	〔 20,832,478 〕
① 役員報酬	3,621,440	3,621,440	0
② 給料手当	33,970,936	28,380,010	5,590,926
③ 報酬	11,530,076	3,023,816	8,506,260
④ 臨時雇賃金	0	3,781,308	△ 3,781,308
⑤ 退職給付費用	0	151,796	△ 151,796
⑥ 福利厚生費	8,465,284	6,863,413	1,601,871
⑦ 研修費	1,053,529	990,000	63,529
⑧ 食糧費	2,814	0	2,814
⑨ 旅費交通費	15,200	5,708	9,492
⑩ 通信運搬費	1,160,136	1,147,578	12,558
⑪ 消耗什器備品費	0	44,000	△ 44,000
⑫ 消耗品費	7,037,417	5,491,397	1,546,020
⑬ 修繕費	10,393,995	9,529,060	864,935
⑭ 印刷製本費	234,980	249,720	△ 14,740
⑮ 広告宣伝費	1,017,120	1,065,320	△ 48,200
⑯ 渉外費	124,348	12,818	111,530
⑰ 燃料費	7,801	11,391	△ 3,590
⑱ 光熱水料費	84,108,230	83,250,941	857,289
⑲ 賃借料	5,030,398	5,319,117	△ 288,719
⑳ 保険料	457,780	426,480	31,300
㉑ 手数料	570,536	576,111	△ 5,575
㉒ 使用料	7,462,856	7,267,604	195,252
㉓ 租税公課	17,987,172	17,124,417	862,755
㉔ 支払負担金	67,800	62,150	5,650
㉕ 支払寄付金	732,465	0	732,465
㉖ 委託費	166,606,231	162,455,387	4,150,844
㉗ 雑費	0	55,178	△ 55,178
㉘ 什器備品減価償却費	16,828	23,412	△ 6,584
㉙ リース資産減価償却費	5,311,680	5,311,680	0
㉚ ソフトウェア減価償却費	264,000	264,000	0
㉛ 予約管理システム減価償却費	660,000	660,000	0
㉜ 期首貯蔵品棚卸	3,907,529	4,199,092	△ 291,563
㉝ 期末貯蔵品棚卸	△ 3,529,288	△ 3,907,529	378,241
② 自主文化事業費	〔 343,463,951 〕	〔 368,973,539 〕	〔 △ 25,509,588 〕
① 給料手当	30,569,394	35,753,794	△ 5,184,400
② 報酬	7,371,070	6,641,883	729,187
③ 臨時雇賃金	842,400	0	842,400
④ 福利厚生費	6,790,796	7,342,558	△ 551,762
⑤ 会議費	30,000	30,000	0
⑥ 食糧費	222,247	177,914	44,333
⑦ 旅費交通費	139,626	165,596	△ 25,970

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
⑧ 通信運搬費	11,158,067	10,027,058	1,131,009
⑨ 消耗品費	765,823	1,416,702	△ 650,879
⑩ 印刷製本費	5,461,125	5,116,435	344,690
⑪ 広告宣伝費	19,037,438	18,791,640	245,798
⑫ 渉外費	0	13,475	△ 13,475
⑬ 賃借料	38,526,142	45,747,077	△ 7,220,935
⑭ 保険料	114,977	16,557	98,420
⑮ 手数料	11,240,584	11,282,287	△ 41,703
⑯ 使用料	1,356,563	1,207,184	149,379
⑰ 諸謝金	303,000	525,000	△ 222,000
⑱ 租税公課	246,428	590,183	△ 343,755
⑲ 支払負担金	30,000	30,000	0
⑳ 委託費	209,010,644	223,087,505	△ 14,076,861
㉑ 雑費	42,900	17,350	25,550
㉒ リース資産減価償却費	0	467,208	△ 467,208
㉓ ホームページ減価償却費	300,612	318,670	△ 18,058
㉔ 期首貯蔵品棚卸	2,661,851	2,869,314	△ 207,463
㉕ 期末貯蔵品棚卸	△ 2,757,736	△ 2,661,851	△ 95,885
③ 開館30周年記念事業費	0	21,062,734	△ 21,062,734
① 食糧費	0	24,896	△ 24,896
② 旅費交通費	0	1,320	△ 1,320
③ 通信運搬費	0	9,248	△ 9,248
④ 消耗品費	0	369,112	△ 369,112
⑤ 広告宣伝費	0	2,167,255	△ 2,167,255
⑥ 販売促進費	0	899,420	△ 899,420
⑦ 渉外費	0	45	△ 45
⑧ 光熱水料費	0	165,056	△ 165,056
⑨ 賃借料	0	404,920	△ 404,920
⑩ 手数料	0	86,561	△ 86,561
⑪ 使用料	0	16,583	△ 16,583
⑫ 諸謝金	0	15,000	△ 15,000
⑬ 租税公課	0	12,800	△ 12,800
⑭ 委託費	0	16,886,311	△ 16,886,311
⑮ 什器備品減価償却費	0	4,207	△ 4,207
④ 管理費	4,100,305	4,021,280	79,025
① 役員報酬	1,150,260	1,173,960	△ 23,700
② 給料手当	651,924	647,820	4,104
③ 報酬	116,469	30,543	85,926
④ 臨時雇賃金	0	38,200	△ 38,200
⑤ 退職給付費用	223,560	1,534	222,026
⑥ 福利厚生費	269,576	269,005	571
⑦ 旅費交通費	16,912	16,249	663
⑧ 通信運搬費	17,300	43,033	△ 25,733
⑨ 消耗品費	22,374	48,786	△ 26,412
⑩ 広告宣伝費	0	85,800	△ 85,800

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
⑪ 印刷製本費	398,550	0	398,550
⑫ 賃借料	33,820	86,720	△ 52,900
⑬ 手数料	18,150	13,770	4,380
⑭ 報償費	984,500	979,000	5,500
⑮ 租税公課	70,000	70,000	0
⑯ 支払負担金	107,000	107,000	0
⑰ 委託費	19,910	409,860	△ 389,950
経常費用計	715,853,549	741,514,368	△ 25,660,819
当期経常増減額	43,365,277	36,001,602	7,363,675
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
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
当期一般正味財産増減額	43,365,277	36,001,602	7,363,675
一般正味財産期首残高	313,184,568	277,182,966	36,001,602
一般正味財産期末残高	356,549,845	313,184,568	43,365,277
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	200,000,000	200,000,000	0
指定正味財産期末残高	200,000,000	200,000,000	0
III. 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	556,549,845	513,184,568	43,365,277

正味財産増減計算書内訳表

2024年4月1日から2025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	合計
	公1 芸術文化及び 地域振興	収1 貸館	収2 利用者促進	共通	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							
❶ 基本財産運用益	0	0	0	0	0	1,340,000	1,340,000
① 基本財産受取利息					0	1,340,000	1,340,000
❷ 特定資産運用益	164	0	0	0	0	25,324	25,488
① 特定資産受取利息	164				0	25,324	25,488
❸ 利用料金収益	157,582,318	23,282,898	0	0	23,282,898	0	180,865,216
① 施設利用料金収益	140,634,758	20,984,958			20,984,958		161,619,716
② 駐車場等運営収益	16,947,560	2,297,940			2,297,940		19,245,500
❹ 事業収益	214,738,869	0	2,120,099	0	2,120,099	0	216,858,968
① 入場料収益	201,699,850				0		201,699,850
② 受講料等収益	1,800,000				0		1,800,000
③ 受託手数料収益	11,098,019		58,354		58,354		11,156,373
④ その他事業収益	141,000		2,061,745		2,061,745		2,202,745
❺ 受取会費	14,421,500	0	0	0	0	0	14,421,500
① 友の会受取会費	14,421,500				0		14,421,500
❻ 施設管理運営受託収益	280,152,349	48,744,361	1,569,290	0	50,313,651	2,693,000	333,159,000
① 施設管理運営受託収益	280,152,349	48,744,361	1,569,290		50,313,651	2,693,000	333,159,000
❼ 受取負担金	237,000	0	0	6,364,268	6,364,268	0	6,601,268
① 受取負担金	237,000			6,364,268	6,364,268		6,601,268
❽ 受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0
❾ 受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0
❿ 雑収益	3,744,375	19,326	1,959,960	164	1,979,450	223,561	5,947,386
① 受取利息	335,062	18,390	119	164	18,673	1	353,736
② 雑収益	3,409,313	936	1,959,841		1,960,777		5,370,090
③ 退職給付引当金戻入額	0	0	0	0	0	223,560	223,560
経常収益計	670,876,575	72,046,585	5,649,349	6,364,432	84,060,366	4,281,885	759,218,826
(2) 経常費用							
❶ 施設管理運営費	312,472,046	47,268,431	1,149,760	7,399,056	55,817,247	0	368,289,293
① 役員報酬	3,214,028	362,144	45,268		407,412		3,621,440
② 給料手当	30,196,383	3,431,408	343,145		3,774,553		33,970,936
③ 報酬	10,248,952	1,164,655	116,469		1,281,124		11,530,076
④ 福利厚生費	7,523,958	854,544	86,782		941,326		8,465,284
⑤ 研修費	1,053,529				0		1,053,529
⑥ 食糧費	2,814				0		2,814
⑦ 旅費交通費	15,200				0		15,200
⑧ 通信運搬費	986,103	174,033			174,033		1,160,136
⑨ 消耗品費	6,114,780	922,637			922,637		7,037,417
⑩ 修繕費	9,332,210	1,061,785			1,061,785		10,393,995
⑪ 印刷製本費	204,537	30,443			30,443		234,980
⑫ 広告宣伝費	874,560	142,560			142,560		1,017,120
⑬ 渉外費	124,348				0		124,348

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計				法人会計	合計
	公 1	収 1	収 2	共通	小計		
	芸術文化及び 地域振興	貸館	利用者促進				
⑭ 燃料費	7,801				0		7,801
⑮ 光熱水料費	73,174,161	10,934,069			10,934,069		84,108,230
⑯ 賃借料	4,221,847	667,575	140,976		808,551		5,030,398
⑰ 保険料	398,268	59,512			59,512		457,780
⑱ 手数料	484,581	85,515	440		85,955		570,536
⑲ 使用料	54,230	9,570		7,399,056	7,408,626		7,462,856
⑳ 租税公課	12,964,247	4,606,245	416,680		5,022,925		17,987,172
㉑ 支払負担金	57,630	10,170			10,170		67,800
㉒ 支払寄付金	732,465	0			0		732,465
㉓ 委託費	144,840,628	21,765,603			21,765,603		166,606,231
㉔ 什器備品減価償却費	16,828	0			0		16,828
㉕ リース資産減価償却費	4,514,928	796,752			796,752		5,311,680
㉖ ソフトウェア減価償却費	224,400	39,600			39,600		264,000
㉗ 予約管理システム減価償却費	561,000	99,000			99,000		660,000
㉘ 期首貯蔵品棚卸	3,402,380	505,149			505,149		3,907,529
㉙ 期末貯蔵品棚卸	△ 3,074,750	△ 454,538			△ 454,538		△ 3,529,288
㉚ 自主文化事業費	〔 333,399,312 〕	〔 9,284,580 〕	〔 780,059 〕	〔 0 〕	〔 10,064,639 〕	〔 0 〕	〔 343,463,951 〕
① 給料手当	27,172,796	3,087,819	308,779		3,396,598	0	30,569,394
② 報酬	6,572,938	665,106	133,026		798,132	0	7,371,070
③ 臨時雇賃金	741,313	84,240	16,847		101,087	0	842,400
③ 福利厚生費	6,028,568	682,566	79,662		762,228	0	6,790,796
④ 会議費	30,000	0	0		0	0	30,000
⑤ 食糧費	222,247	0	0		0	0	222,247
⑥ 旅費交通費	139,626	0	0		0	0	139,626
⑦ 通信運搬費	9,501,277	1,656,790	0		1,656,790	0	11,158,067
⑧ 消耗品費	765,823	0	0		0	0	765,823
⑨ 印刷製本費	5,461,125	0	0		0	0	5,461,125
⑩ 広告宣伝費	18,693,048	0	344,390		344,390	0	19,037,438
⑪ 賃借料	38,526,142	0	0		0	0	38,526,142
⑫ 保険料	114,977	0	0		0	0	114,977
⑬ 手数料	11,184,749	55,835	0		55,835	0	11,240,584
⑭ 使用料	1,356,563	0	0		0	0	1,356,563
⑮ 諸謝金	303,000	0	0		0	0	303,000
⑯ 租税公課	173,876	38,642	33,910		72,552	0	246,428
⑰ 支払負担金	30,000	0	0		0	0	30,000
⑱ 委託費	206,042,294	2,968,350	0		2,968,350	0	209,010,644
⑲ 雑費	42,900	0	0		0	0	42,900
㉑ ホームページ減価償却費	255,521	45,091			45,091	0	300,612
㉒ 期首貯蔵品棚卸	792,490	1,827	1,867,534		1,869,361	0	2,661,851
㉓ 期末貯蔵品棚卸	△ 751,961	△ 1,686	△ 2,004,089		△ 2,005,775	0	△ 2,757,736
㉔ 管理費	〔 0 〕	〔 0 〕	〔 0 〕	〔 0 〕	〔 0 〕	〔 4,100,305 〕	〔 4,100,305 〕
① 役員報酬						1,150,260	1,150,260
② 給料手当						651,924	651,924
③ 報酬						116,469	116,469
④ 退職給付費用						223,560	223,560
⑤ 福利厚生費						269,576	269,576
⑥ 旅費交通費						16,912	16,912
⑦ 通信運搬費						17,300	17,300
⑧ 消耗品費						22,374	22,374
⑨ 印刷製本費						398,550	398,550
⑩ 賃借料						33,820	33,820
⑪ 手数料						18,150	18,150
⑫ 報償費						984,500	984,500
⑬ 租税公課						70,000	70,000
⑭ 支払負担金						107,000	107,000
⑮ 委託費						19,910	19,910

科 目	公益目的 事業会計	収益事業等会計				法人会計	合計
	公 1 芸術文化及び 地域振興	収 1 貸館	収 2 利用者促進	共通	小計		
経常費用計	645,871,358	56,553,011	1,929,819	7,399,056	65,881,886	4,100,305	715,853,549
当期経常増減額	25,005,217	15,493,574	3,719,530	△ 1,034,624	18,178,480	181,580	43,365,277
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	0	0
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前							
当期一般正味財産増減額	25,005,217	15,493,574	3,719,530	△ 1,034,624	18,178,480	181,580	43,365,277
他会計振替額	8,899,473	△ 8,899,473	0	0	△ 8,899,473	0	0
当期一般正味財産増減額	33,904,690	6,594,101	3,719,530	△ 1,034,624	9,279,007	181,580	43,365,277
一般正味財産期首残高	162,822,066	62,117,416	35,162,426	△ 18,083,581	79,196,261	71,166,241	313,184,568
一般正味財産期末残高	196,726,756	68,711,517	38,881,956	△ 19,118,205	88,475,268	71,347,821	356,549,845
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	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	200,000,000	200,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	200,000,000	200,000,000
III. 正味財産期末残高							
正味財産期末残高	196,726,756	68,711,517	38,881,956	△ 19,118,205	88,475,268	271,347,821	556,549,845

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については、購入時の取得価額により計上している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
取得時の単価を基礎とし、期末残にて計上（収益性の低下による簿価切下げの方法）している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
定額法による減価償却をしている。
- (4) リース取引の処理方法
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について、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。
- (5) 退職給付引当金の計上基準
期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。
- (6) 消費税等の会計処理
税込み方式によっている。

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				
基本財産	200,000,000	0	0	200,000,000
小 計	200,000,000	0	0	200,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	68,871,253	0	223,560	68,647,693
文化事業積立資産	67,000,000	0	0	67,000,000
小 計	135,871,253	0	223,560	135,647,693
合 計	335,871,253	0	223,560	335,647,693

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				
基本財産	200,000,000	(200,000,000)	( )	( )
小 計	200,000,000	(200,000,000)	( )	( )
特定資産				
退職給付引当資産	68,647,693	( )	(68,647,693)	(68,647,693)
文化事業積立資産	67,000,000	( )	(67,000,000)	( )
小 計	135,647,693	( )	(135,647,693)	(68,647,693)
合 計	335,647,693	(200,000,000)	(135,647,693)	(68,647,693)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
構築物	3,889,550	3,889,547	3
什器備品	17,883,221	17,883,196	25
リース資産	26,558,400	18,829,690	7,728,710
ソフトウェア	1,320,000	836,000	484,000
電話加入権	149,968	0	149,968
予約管理システム	3,300,000	2,695,000	605,000
ホームページ	1,593,350	1,542,365	50,985
合 計	54,694,489	45,675,798	9,018,691

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)

内 訳	帳簿価額	時 価	評価損益
20年第89回地方公共団体金融機構債券	100,000,000	78,170,000	△ 21,830,000
第281回独立行政法人日本高速道路保有・債務返済機構20年債	100,000,000	79,250,000	△ 20,750,000
合 計	200,000,000	157,420,000	△ 42,580,000

6. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

種類	法人等の名称	事業の内容又は職業		関連内容: 役員の兼務等	取引の金額
	住所			関連内容: 事業上の関係	科目名
			資産総額	議決権の所有割合	取引の内容
地方公共団体	所沢市				333,159千円
	所沢市並木1-1-1				施設管理運営受託収益
		614,327,592千円 (2023年度)		施設管理運営受託	—

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、財務諸表の注記「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載をしているため、記載を省略している。

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	
退職給付引当金	68,871,253	-	223,560	-	68,647,693

財 産 目 録

2025 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
1 流動資産			
現金預金			
現金	手元保管	運転資金として	1,287,730
普通預金	三菱UFJ銀行 所沢支店 (0747794)	〃	61,341,201
普通預金	三菱UFJ銀行 所沢支店 (0759765)	〃	35,047,826
普通預金	三菱UFJ銀行 所沢支店 (0759778)	〃	92,009,076
普通預金	三菱UFJ銀行 所沢支店 (0809039)	〃	38,543,208
普通預金	三菱UFJ銀行 所沢支店 (0847495)	〃	255,869
普通預金	三菱UFJ銀行 所沢支店 (1304695)	〃	-
普通預金	いるま野農業協同組合 所沢西支店 (0051668)	〃	1,000
普通預金	いるま野農業協同組合 所沢西支店 (0051679)	〃	1,000
普通預金	いるま野農業協同組合 所沢西支店 (0051680)	〃	1,000
普通預金	いるま野農業協同組合 所沢西支店 (0051691)	〃	1,000
普通預金	いるま野農業協同組合 所沢西支店 (0051709)	〃	1,000
普通預金	いるま野農業協同組合 所沢西支店 (0051710)	〃	1,000
普通預金	いるま野農業協同組合 所沢西支店 (0051721)	〃	1,000
普通預金	埼玉りそな銀行 新所沢支店 (4319326)	〃	1,000
普通預金	埼玉りそな銀行 新所沢支店 (4319334)	〃	1,004
普通預金	武蔵野銀行 所沢支店 (1066647)	〃	1,000
普通預金	武蔵野銀行 所沢支店 (1066661)	〃	1,000
普通預金	飯能信用金庫 新所沢支店 (2081462)	〃	1,000
普通預金	西武信用金庫 狭山ヶ丘支店 (1220826)	〃	-
普通預金	東和銀行 所沢支店 (3130323)	〃	1,000
定期預金	三菱UFJ銀行 所沢支店 (0752200)	〃	240,000,000
未収金		自主公演チケット売上、施設利用料金等	15,685,438
前払金			-
貯蔵品	管理事務所	管球類、マシンガクセス等	6,287,024
流動資産合計			490,470,376

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
2 固定資産				
(1) 基本財産	投資有価証券	大和証券株式会社 「20年第89回地方公共団体 金融機構債券」	法人運営に係る資産であり、 運用益は法人会計に使用して いる。	100,000,000
	投資有価証券	大和証券株式会社 「第281回独立行政法人日本 高速道路保有・債務返済 機構20年債」	〃	100,000,000
(2) 特定資産	退職給付引当資産	定期貯金 東和銀行 所沢支店	職員12名に対する退職金の 支払いに備えたものである。	31,000,000
		定期貯金 三菱UFJ銀行 所沢支店	〃	25,776,440
		定期貯金 東和銀行 所沢支店	〃	11,871,253
	文化事業積立資産	定期貯金 三菱UFJ銀行 所沢支店	自主文化事業の充実を図る ため保有している財産である。	67,000,000
(3) その他	構築物			
固定資産	屋外案内標識	大ホール前	共用財産であり、内87%は公益目的 財産として公1事業の用に供し、 13%は収1事業の用に供している。	1
	屋外案内標識(電源)	大ホール前	〃	1
	駐輪場雨よけ	小ホール横	〃	1
	什器備品			
	ルームエアコン	大・中ホール	共用財産であり、内87%は公益目的 財産として公1事業の用に供し、 13%は収1事業の用に供している。	1
	自走式除雪機	ミューズ敷地内	〃	1
	ショーケース	管理棟(3台)	〃	3
	雑誌架	管理棟	〃	1
	DVDレコーダー	大・中・小ホール(6台)	〃	1
	スチームコンベクション オープン	レストラン	〃	1
	ガスレンジ	レストラン	〃	1
	電子レンジ	レストラン	〃	1
	オストメイト対応器具	管理棟	〃	1
	音響移動調整卓	中ホール	〃	1
	手摺付きステージ階段	中ホール(2台)	〃	2
	電極式蒸気加湿器	管理棟	〃	1
	製氷機	管理棟	〃	1
	黒紗幕	中ホール	〃	1

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	鳥の子屏風	中ホール	〃	1
	チケットカウンター	管理棟 (2台)	〃	2
	OA台	管理棟	〃	1
	パーテーション	管理棟 (2式)	〃	2
	紙折り機	管理事務所	〃	1
	ノートパソコン	管理事務所	共用財産であり、内85%は公益目的 財産として公1事業の用に供し、 15%は収1事業の用に供している。	1
	リース資産			
	事務管理システム	管理事務所	共用財産であり、内85%は公益目的 財産として公1事業の用に供し、 15%は収1事業の用に供している。	1,545,390
	施設予約管理システム	〃	〃	1,447,600
	電話交換機	〃	〃	2,667,500
	公益法人会計システム	〃	〃	2,068,220
	ソフトウェア	〃	共用財産であり、内85%は公益目的 財産として公1事業の用に供し、 15%は収1事業の用に供している。	484,000
	電話加入権	管理事務所等	公益目的保有財産である。	149,968
	予約管理システム	管理事務所	共用財産であり、内85%は公益目的 財産として公1事業の用に供し、 15%は収1事業の用に供している。	605,000
	ホームページ	〃	〃	50,985
固定資産合計				344,666,384
資産合計				835,136,760

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
1	流動負債			
	未払金			
	未払金			44,985,848
	未払消費税			6,003,500
	未払法人税等			2,183,700
	前受金			
	前受入場料	銀行及び管理事務所		58,094,740
	前受施設利用料金	〃		46,950,158
	前受友の会会費	〃		13,750,000
	その他	〃		1,810,680
	預り金			
	源泉所得税	銀行及び管理事務所		181,516
	預り入場料 外	〃		28,250,370
	リース債務			
	施設予約管理システム	〃	施設予約管理用	1,240,800
	電話交換機賃貸借	〃	事務用	1,280,400
	事務管理システム	〃	〃	1,545,390
	公益法人会計システム	〃	〃	729,960
流動負債合計				207,007,062
2	固定負債			
	リース債務			
	施設予約管理システム	〃	施設予約管理用	206,800
	電話交換機	〃	事務用	1,387,100
	公益法人会計システム	〃	〃	1,338,260
	退職給付引当金	〃	職員12名に対する退職金の 支払いに備えたものである。	68,647,693
固定負債合計				71,579,853
負債合計				278,586,915
正味財産				556,549,845