

貸借対照表

令和7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	7,187,978	17,817,146	△ 10,629,168
未収金	5,817,748	5,883,914	△ 66,166
未収収益	413,344	413,829	△ 485
前払費用	398,812	345,327	53,485
仮払金	1,999	0	1,999
流動資産合計	13,819,881	24,460,216	△ 10,640,335
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	32,687,117	30,889,640	1,797,477
特定資産合計	87,687,117	85,889,640	1,797,477
(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	514,231,397	512,433,920	1,797,477
資産合計	528,051,278	536,894,136	△ 8,842,858
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,607,651	4,942,741	△ 335,090
未払消費税等	2,296,600	2,416,100	△ 119,500
前受金	121,000	0	121,000
預り金	229,627	1,406,487	△ 1,176,860
賞与引当金	5,642,977	3,672,009	1,970,968
流動負債合計	12,897,855	12,437,337	460,518
2. 固定負債			
退職給付引当金	32,687,117	30,889,640	1,797,477
固定負債合計	32,687,117	30,889,640	1,797,477
負債合計	45,584,972	43,326,977	2,257,995
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	55,922,026	67,022,879	△ 11,100,853
(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	482,466,306	493,567,159	△ 11,100,853
負債及び正味財産合計	528,051,278	536,894,136	△ 8,842,858

貸借対照表内訳表
令和7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	1,958,596	88,749	5,140,633	7,187,978
未収金	4,126,383	95,777	1,595,588	5,817,748
未収収益	112,843	54,149	246,352	413,344
前払費用	277,068	39,581	82,163	398,812
仮払金	0	0	1,999	1,999
流動資産合計	6,474,890	278,256	7,066,735	13,819,881
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	25,822,823	6,537,424	326,870	32,687,117
特定資産合計	25,822,823	6,537,424	55,326,870	87,687,117
(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	142,269,411	62,414,725	309,547,261	514,231,397
資産合計	148,744,301	62,692,981	316,613,996	528,051,278
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	3,661,621	740,040	205,990	4,607,651
未払消費税等	0	0	2,296,600	2,296,600
前受金	121,000	0	0	121,000
預り金	173,254	32,492	23,881	229,627
賞与引当金	4,366,749	802,825	473,403	5,642,977
流動負債合計	8,322,624	1,575,357	2,999,874	12,897,855
2. 固定負債				
退職給付引当金	25,822,823	6,537,424	326,870	32,687,117
固定負債合計	25,822,823	6,537,424	326,870	32,687,117
負債合計	34,145,447	8,112,781	3,326,744	45,584,972
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	△ 1,847,734	△ 1,297,101	59,066,861	55,922,026
(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	114,598,854	54,580,200	313,287,252	482,466,306
負債及び正味財産合計	148,744,301	62,692,981	316,613,996	528,051,278

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4年度以降は最終納付額を未払消費税として計上。

確定申告額をもって消費税額とし、翌期に未払消費税額を納付する事としている。

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)	30,889,640	1,797,477	0	32,687,117
小計	85,889,640	1,797,477	0	87,687,117
合計	512,433,920	1,797,477	0	514,231,397

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)	32,687,117	0	0	32,687,117
小計	87,687,117	0	55,000,000	32,687,117
合計	514,231,397	426,544,280	55,000,000	32,687,117

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	200,820,000	2,676,590
第143回利付国債（20年）	34,044,075	34,709,363	665,288
第8回利付国債（40年）	62,754,354	49,047,890	△ 13,706,464
第158回利付国債（20年）	31,510,479	28,059,850	△ 3,450,629
日本高速道路・債務返済機構債（30年）	99,924,000	66,400,000	△ 33,524,000
基本財産 合計	426,376,318	379,037,103	△ 47,339,215
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	379,037,103	△ 47,339,215

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)	69,442,568	未収金	5,817,748

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	3,672,009	5,642,977	3,672,009		5,642,977
退職給付引当金	30,889,640	1,797,477	0	0	32,687,117