

Ⅱ 財務諸表

1. 貸借対照表

平成24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			
現金	1,127,829	1,134,232	△ 6,403
普通預金	115,828,671	139,269,631	△ 23,440,960
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
未収金	67,465,063	72,115,522	△ 4,650,459
立替金	0	6,025	△ 6,025
有価証券	0	0	0
貯蔵品	13,452,698	13,952,800	△ 500,102
前払費用	571,410	3,338,265	△ 2,766,855
流動資産合計	298,445,671	329,816,475	△ 31,370,804
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産投資有価証券	215,000,000	215,000,000	0
基本財産計	215,000,000	215,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	105,386,994	80,364,332	25,022,662
特定資産計	105,386,994	80,364,332	25,022,662
(3) その他固定資産			
什器備品	7,700,268	9,758,208	△ 2,057,940
ソフトウェア	2,433,900	1,693,475	740,425
電話加入権	152,400	152,400	0
その他の固定資産計	10,286,568	11,604,083	△ 1,317,515
固定資産合計	330,673,562	306,968,415	23,705,147
資産合計	629,119,233	636,784,890	△ 7,665,657
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	66,862,395	104,310,408	△ 37,448,013
預り金	4,012,779	2,659,111	1,353,668
前受金	9,512,774	790,910	8,721,864
賞与引当金	11,891,847	13,818,217	△ 1,926,370
流動負債合計	92,279,795	121,578,646	△ 29,298,851
2 固定負債			
退職給付引当金	105,386,994	80,537,174	24,849,820
固定負債合計	105,386,994	80,537,174	24,849,820
負債合計	197,666,789	202,115,820	△ 4,449,031
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	215,988,201	215,988,201	0
指定正味財産合計	215,988,201	215,988,201	0
(うち基本財産への充当額)	(215,000,000)	(215,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(988,201)	(988,201)	(0)
2 一般正味財産	215,464,243	218,680,869	△ 3,216,626
一般正味財産合計	215,464,243	218,680,869	△ 3,216,626
正味財産合計	431,452,444	434,669,070	△ 3,216,626
負債及び正味財産合計	629,119,233	636,784,890	△ 7,665,657

2. 正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24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			
i) 基本財産受取利息	2,855,000	2,855,000	0
基本財産運用益計	2,855,000	2,855,000	0
② 事業収益			
i) 生涯学習センター事業収益	584,852,243	666,403,488	△ 81,551,245
ii) 美術館事業収益	299,099,821	387,340,546	△ 88,240,725
iii) 美術館自主事業収益	4,937,878	5,405,176	△ 467,298
iv) 市民ギャラリーいなげ事業収益	25,672,188	23,870,290	1,801,898
v) ゆかりの家いなげ事業収益	2,714,250	2,714,250	0
vi) 埋蔵文化財調査事業収益	127,766,938	144,703,768	△ 16,936,830
事業収入計	1,045,043,318	1,230,437,518	△ 185,394,200
③ 受取負担金			
i) 受取転籍負担金	15,897,585	0	15,897,585
受取負担金計	15,897,585	0	15,897,585
④ 雑収益			
i) 受取利息	53	237,308	△ 237,255
ii) 有価証券運用収益	0	0	0
ii) 雑収益	1,074,756	1,952,515	△ 877,759
雑収益計	1,074,809	2,189,823	△ 1,115,014
経常収益計	1,064,870,712	1,235,482,341	△ 170,611,629
(2) 経常費用			
① 事業費			
i) 生涯学習センター事業費	546,152,162	570,750,274	△ 24,598,112
ii) 美術館事業費	306,510,014	341,829,407	△ 35,319,393
iii) 美術館自主事業費	5,384,355	12,110,096	△ 6,725,741
iv) 市民ギャラリーいなげ事業費	23,305,022	21,623,003	1,682,019
v) ゆかりの家いなげ事業費	2,711,859	2,622,768	89,091
vi) 埋蔵文化財調査事業費	114,761,375	135,572,060	△ 20,810,685
事業費計	998,824,787	1,084,507,608	△ 85,682,821
② 管理費			
i) 役員費	12,737,058	16,954,848	△ 4,217,790
ii) 職員費	27,410,600	34,269,514	△ 6,858,914
iii) 事務管理費	29,114,893	38,466,248	△ 9,351,355
管理費計	69,262,551	89,690,610	△ 20,428,059
経常費用計	1,068,087,338	1,174,198,218	△ 106,110,880
当期経常増減額	△ 3,216,626	61,284,123	△ 64,500,749

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
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	△ 3,216,626	61,284,123	△ 64,500,749
一般正味財産期首残高	218,680,869	157,396,746	61,284,123
一般正味財産期末残高	215,464,243	218,680,869	△ 3,216,626
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	2,855,000	2,855,000	0
基本財産運用益計	2,855,000	2,855,000	0
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 2,855,000	△ 2,855,000	0
一般正味財産への振替額計	△ 2,855,000	△ 2,855,000	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	215,988,201	215,988,201	0
指定正味財産期末残高	215,988,201	215,988,201	0
III 正味財産期末残高	431,452,444	434,669,070	△ 3,216,626

3. 財務諸表に対する注記

I 重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法
投資有価証券は移動平均法による原価基準を採用している。
2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法
先入先出法による低価法を採用している。
3. 固定資産の減価償却の方法
什器備品の減価償却は、定率法によっている。
4. 引当金の計上基準
賞与引当金は、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。
退職給付引当金は、期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
5. リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンス・リース取引について、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用している。

未経過リース料期末残高相当額

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	49,021,860	131,731,677	180,753,537

<リース会計基準適用初年度開始前のリース取引関係>

- ① リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

	什器備品
取得価額相当額	129,700,020
減価償却累計額相当額	129,700,020
期末残高相当額	0

- ② 未経過リース料期末残高相当額

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	0	0	0

- ③ 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

支払リース料	13,618,500
減価償却費相当額	13,541,913
支払利息相当額	76,587

- ④ 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。
- ⑤ 利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。
6. 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

II 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				
投資有価証券	215,000,000	0	0	215,000,000
小 計	215,000,000	0	0	215,000,000
特定資産				
退職給付引当預金	80,364,332	27,911,622	2,888,960	105,386,994
小 計	80,364,332	27,911,622	2,888,960	105,386,994
合 計	295,364,332	27,911,622	2,888,960	320,386,994

III 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				
投資有価証券	215,000,000	(215,000,000)	(0)	(0)
小 計	215,000,000	(215,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当預金	105,386,994	(988,201)	(0)	(104,398,793)
小 計	105,386,994	(988,201)	(0)	(104,398,793)
合 計	320,386,994	(215,988,201)	(0)	(104,398,793)

IV 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産－什器備品	15,930,091	8,229,823	7,700,268
その他固定資産－ソフトウェア	3,318,000	884,100	2,433,900
合 計	19,248,091	9,113,923	10,134,168

V 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権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
千葉市債	215,000,000	217,038,500	2,038,500
合 計	215,000,000	217,038,500	2,038,500

VI 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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息運用益	2,855,000
合 計	2,855,000

4. 財産目録

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金	額	
I 資産の部			
1 流動資産			
(1) 現金			
(つり銭)	572,763		
(両替用)	322,500		
(小口現金)	147,500		
(前受使用料等)	85,066		
(2) 普通預金	101,659,583		
(京葉銀行本町支店)			
(京葉銀行本町支店退職引当預金)	0		
(京葉銀行西千葉支店)	4,693,290		
(千葉興業銀行千葉支店)	7,043,396		
(千葉銀行中央支店)	116,873		
(千葉信用金庫本店)	79,360		
(JA千葉みらい)	85,589		
(ゆうちょ銀行)	2,150,580		
(3) 定期預金	60,000,000		
(京葉銀行本町支店)			
(JA千葉みらい)	40,000,000		
(4) 未収金	67,465,063		
(指定管理委託料等)			
(5) 立替金	0		
(6) 有価証券	0		
(割引短期国債)			
(7) 貯蔵品	11,764,567		
(展覧会図録)			
(美術館オリジナルグッズ)	814,433		
(切手)	873,698		
(8) 前払費用	571,410		
(美術館次年度事業)			
流動資産合計		298,445,671	
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券(千葉市公募公債)	215,000,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当預金	105,386,994		
(京葉銀行 本町支店 普通預金)			
(3) その他の固定資産			
什器備品(カーペット等)	7,700,268		
ソフトウェア(データベース)	2,433,900		
電話加入権	152,400		
固定資産合計		330,673,562	
資産合計			629,119,233
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金(未払消費税)	762,600		
(未払法人税等)	9,718,000		
(千葉市等還付金)	6,311,062		
(3月分支払額)	50,070,733		
(2) 預り金(所得税等)	4,012,779		
(3) 前受金(生涯学習センター)	8,662,484		
(美術館)	244,560		
(市民ギャラリーいなげ)	605,730		
(4) 賞与引当金	11,891,847		
流動負債合計		92,279,795	
2 固定負債			
退職給付引当金	105,386,994		
固定負債合計		105,386,994	
負債合計			197,666,789
正味財産			431,452,444

5. キャッシュ・フロー計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減	備 考
I 事業活動によるキャッシュ・フロー				
1. 当期一般正味財産増減額	△ 3,216,626	61,284,123	△ 64,500,749	
2. キャッシュ・フローへの調整額				
(1) 減価償却費	3,238,070	3,218,602	19,468	
(2) 退職給付引当金の増減額	24,849,820	7,843,842	17,005,978	
(3) 定期預金の増減額	0	△ 30,000,000	30,000,000	
(4) 未収金の増減額	4,650,459	2,619,336	2,031,123	
(5) 立替金の増減額	6,025	△ 6,025	12,050	
(6) 貯蔵品の増減額	500,102	△ 3,681,160	4,181,262	
(7) 前払費用の増減額	2,766,855	△ 3,338,265	6,105,120	
(8) 未払金の増減額	△ 37,448,013	△ 2,498,537	△ 34,949,476	
(9) 預り金の増減額	1,353,668	32,283	1,321,385	
(10) 前受金の増減額	8,721,864	△ 8,357,090	17,078,954	
(11) 賞与引当金の増減額	△ 1,926,370	△ 6,557,494	4,631,124	
(12) 指定正味財産からの振替額	△ 2,855,000	△ 2,855,000	0	
キャッシュ・フローへの調整額計	3,857,480	△ 43,579,508	47,436,988	
3. 指定正味財産増加収入				
(1) 基本財産受取利息	2,855,000	2,855,000	0	
指定正味財産増加収入計	2,855,000	2,855,000	0	
事業活動によるキャッシュ・フロー	3,495,854	20,559,615	△ 17,063,761	
II 投資活動によるキャッシュ・フロー				
1. 投資活動収入				
(1) 退職給付引当資産取崩収入	2,888,960	0	2,888,960	
(2) 投資有価証券償還収入	0	0	0	
投資活動収入計	2,888,960	0	2,888,960	
2. 投資活動支出				
(1) 退職給付引当資産取得支出	27,911,622	7,671,000	20,240,622	
(2) 固定資産取得支出	1,920,555	11,300,536	△ 9,379,981	
(3) 投資有価証券取得支出	0	0	0	
投資活動支出計	29,832,177	18,971,536	10,860,641	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 26,943,217	△ 18,971,536	△ 7,971,681	
III 現金及び現金同等物の増減額	△ 23,447,363	1,588,079	△ 25,035,442	
IV 現金及び現金同等物の期首残高	140,403,863	138,815,784	1,588,079	
V 現金及び現金同等物の期末残高	116,956,500	140,403,863	△ 23,447,363	

(注) 資金の範囲 資金の範囲には、現金および現金同等物を含めている。