

Ⅱ 計 算 書 類

1 貸借対照表

平成26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			
現金預金	175,094,850		
未収金	66,316,183		
貯蔵品	23,888,151		
流動資産合計	265,299,184		
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	213,299,922		
投資有価証券額面差額調整預金	1,700,078		
基本財産合計	215,000,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	152,609,195		
特定資産合計	152,609,195		
(3) その他固定資産			
什器備品	7,606,997		
ソフトウェア	1,534,400		
電話加入権	152,400		
その他固定資産合計	9,293,797		
固定資産合計	376,902,992		
資産合計	642,202,176		
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	66,300,200		
預り金	122,257		
前受金	14,863,993		
賞与引当金	13,595,564		
流動負債合計	94,882,014		
2 固定負債			
退職給付引当金	152,609,195		
固定負債合計	152,609,195		
負債合計	247,491,209		
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
地方公共団体出損金	200,000,000		
寄付金	15,000,000		
地方公共団体補助金	988,201		
指定正味財産合計	215,988,201		
(うち基本財産への充当額)	(215,000,000)		
(うち特定資産への充当額)	(988,201)		
2 一般正味財産	178,722,766		
(うち基本財産への充当額)	(0)		
(うち特定資産への充当額)	(0)		
正味財産合計	394,710,967		
負債及び正味財産合計	642,202,176		

(注) 公益法人会計基準の運用指針(改正平成21年10月16日内閣府公益認定等委員会)により、「適用初年度における貸借対照表の前事業年度の数値については、記載しないことができる」とされているため未記載としている。

2 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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	3,531,896		
基本財産受取利息	3,531,896		
② 事業収益	945,008,190		
生涯学習センター事業収益	527,619,273		
生涯学習センター貸与事業収益	56,979,942		
美術館事業収益	263,521,687		
美術館物品販売等事業収益	34,271,534		
市民ギャラリー・いなげ事業収益	25,726,878		
埋蔵文化財調査事業収益	36,888,876		
③ 受取補助金等	2,350,000		
受取地方公共団体助成金	150,000		
受取民間助成金	2,200,000		
④ 雑収益	577,912		
受取利息	131,434		
雑収益	446,478		
経常収益計	951,467,998		
(2) 経常費用			
① 事業費	958,085,055		
役員報酬	7,518,251		
報酬	59,444,168		
給料	108,543,515		
諸手当	58,730,120		
賞与引当金繰入額	13,239,285		
臨時雇賃金	24,051,807		
退職給付費用	15,173,599		
福利厚生費	34,214,711		
会議費	3,290		
旅費交通費	3,447,908		
通信運搬費	10,912,960		
減価償却費	3,093,317		
消耗品費	58,540,003		
修繕費	8,369,812		
印刷製本費	11,251,334		
燃料費	238,263		
光熱水費	73,463,571		
賃借料	53,277,585		
使用料	7,917,615		
保険料	2,704,664		
諸謝金	10,303,114		
租税公課	14,908,343		
負担金	56,858,854		
広告宣伝費	11,008,025		
委託費	309,856,020		
支払寄付金	26,415		
雑費	988,506		

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
② 管理費	7,520,760		
役員報酬	2,735,969		
報酬	359,308		
給料	1,134,859		
諸手当	701,504		
賞与引当金繰入額	356,279		
臨時雇賃金	75,573		
退職給付費用	248,975		
福利厚生費	727,841		
旅費交通費	6,682		
通信運搬費	85,009		
消耗品費	55,022		
燃料費	1,985		
賃借料	295,258		
使用料	205,216		
租税公課	207,357		
負担金	28,512		
委託費	272,339		
雑費	23,072		
経常費用計	965,605,815		
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 14,137,817		
基本財産評価損益等	0		
特定資産評価損益等	0		
投資有価証券評価損益等	0		
評価損益等計	0		
当期経常増減額	△ 14,137,817		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	0		
税引前当期一般正味財産増減額	△ 14,137,817		
法人税・住民税及び事業税	5,147,000		
当期一般正味財産増減額	△ 19,284,817		
一般正味財産期首残高	198,007,583		
一般正味財産期末残高	178,722,766		
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	3,531,896		
基本財産受取利息	3,531,896		
一般正味財産への振替額	△ 3,531,896		
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	215,988,201		
指定正味財産期末残高	215,988,201		
III 正味財産期末残高	394,710,967		

(注)公益法人会計基準の運用指針(改正平成21年10月16日内閣府公益認定等委員会)により、「適用初年度における正味財産増減計算書の前事業年度の数値については、記載しないことができる」とされているため未記載としている。

3 正味財産増減計算書内訳表
平成25年4月1日から平成26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
	生涯学習の振興に関する事業(公1)	美術の振興に関する事業(公2)	埋蔵文化財の保護及び調査並びに普及啓発に関する事業(公3)	共通	小計	生涯学習施設貸与事業(収1)	美術館物品販売等事業(収2)	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												
① 基本財産運用益	0	0	0	1,765,948	1,765,948	0	0	0	0	1,765,948	0	3,531,896
基本財産受取利息	0	0	0	1,765,948	1,765,948	0	0	0	0	1,765,948		3,531,896
② 事業収益	523,251,917	287,906,443	36,009,500	0	847,167,860	56,979,942	34,271,534	0	91,251,476	6,588,854	0	945,008,190
生涯学習センター事業収益	523,251,917	0	0	0	523,251,917	0	0	0	0	4,367,356		527,619,273
生涯学習センター貸与事業収益	0	0	0	0	0	56,979,942	0	0	56,979,942	0		56,979,942
美術館事業収益	0	262,379,523	0	0	262,379,523	0	0	0	0	1,142,164		263,521,687
美術館物品販売等事業収益	0	0	0	0	0	0	34,271,534	0	34,271,534	0		34,271,534
市民ギャラリー・いなげ事業収益	0	25,526,920	0	0	25,526,920	0	0	0	0	199,958		25,726,878
埋蔵文化財調査事業収益	0	0	36,009,500	0	36,009,500	0	0	0	0	879,376		36,888,876
③ 受取補助金等	150,000	2,200,000	0	0	2,350,000	0	0	0	0	0	0	2,350,000
受取地方公共団体助成金	150,000	0	0	0	150,000	0	0	0	0	0		150,000
受取民間助成金	0	2,200,000	0	0	2,200,000	0	0	0	0	0		2,200,000
④ 雑収益	400,437	0	0	0	400,437	44,493	0	0	44,493	132,982	0	577,912
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	131,434		131,434
雑収益	400,437	0	0	0	400,437	44,493	0	0	44,493	1,548		446,478
経常収益計	523,802,354	290,106,443	36,009,500	1,765,948	851,684,245	57,024,435	34,271,534	0	91,295,969	8,487,784	0	951,467,998
(2) 経常費用												
① 事業費	544,859,258	312,037,254	36,740,247	0	893,636,759	43,263,758	21,184,538	0	64,448,296		0	958,085,055
役員報酬	4,405,728	1,695,087	1,037,508	0	7,138,323	189,964	189,964	0	379,928			7,518,251
報酬	39,860,166	15,768,733	3,307,419	0	58,936,318	418,023	89,827	0	507,850			59,444,168
給料	53,826,666	42,680,616	9,523,211	0	106,030,493	1,919,607	593,415	0	2,513,022			108,543,515
諸手当	24,028,555	26,458,775	7,191,409	0	57,678,739	723,453	327,928	0	1,051,381			58,730,120
賞与引当金繰入額	5,765,130	5,761,869	1,430,507	0	12,957,506	188,287	93,492	0	281,779			13,239,285
臨時雇賃金	9,169,050	11,776,604	3,025,539	0	23,971,193	18,893	61,721	0	80,614			24,051,807
退職給付費用	5,221,592	8,238,841	1,383,901	0	14,844,334	237,329	91,936	0	329,265			15,173,599
福利厚生費	15,475,413	14,530,799	3,476,136	0	33,482,348	537,187	195,176	0	732,363			34,214,711
会議費	1,290	2,000	0	0	3,290	0	0	0	0			3,290
旅費交通費	431,062	2,980,040	30,759	0	3,441,861	1,970	4,077	0	6,047			3,447,908
通信運搬費	4,745,970	5,587,407	205,099	0	10,538,476	358,742	15,742	0	374,484			10,912,960
減価償却費	1,055,339	1,946,033	0	0	3,001,372	91,945	0	0	91,945			3,093,317
消耗品費	27,539,780	8,958,236	739,436	0	37,237,452	2,074,919	19,227,632	0	21,302,551			58,540,003
修繕費	6,662,580	976,395	0	0	7,638,975	730,837	0	0	730,837			8,369,812
印刷製本費	2,412,871	8,755,739	69,872	0	11,238,482	12,852	0	0	12,852			11,251,334
燃料費	69,091	48,757	113,007	0	230,855	7,040	368	0	7,408			238,263
光熱水費	64,613,596	1,670,687	0	0	66,284,283	7,179,288	0	0	7,179,288			73,463,571
賃借料	40,430,825	6,737,489	1,672,582	0	48,840,896	4,382,012	54,677	0	4,436,689			53,277,585
使用料	5,867,434	1,364,596	224,218	0	7,456,248	423,364	38,003	0	461,367			7,917,615
保険料	174,600	2,496,834	13,830	0	2,685,264	19,400	0	0	19,400			2,704,664
諸謝金	3,056,243	7,168,871	78,000	0	10,303,114	0	0	0	0			10,303,114
租税公課	6,583,222	6,060,239	1,459,377	0	14,102,838	664,910	140,595	0	805,505			14,908,343
負担金	327,088	56,483,754	31,152	0	56,841,994	11,580	5,280	0	16,860			56,858,854
広告宣伝費	0	11,008,025	0	0	11,008,025	0	0	0	0			11,008,025
委託費	222,771,596	62,270,290	1,702,078	0	286,743,964	23,061,623	50,433	0	23,112,056			309,856,020
支払寄付金	26,415	0	0	0	26,415	0	0	0	0			26,415
雑費	337,956	610,538	25,207	0	973,701	10,533	4,272	0	14,805			988,506

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
	生涯学習の振興に関する事業(公1)	美術の振興に関する事業(公2)	埋蔵文化財の保護及び調査並びに普及啓発に関する事業(公3)	共通	小計	生涯学習施設貸与事業(収1)	美術館物品販売等事業(収2)	共通	小計			
②管理費										7,520,760		7,520,760
役員報酬										2,735,969		2,735,969
報酬										359,308		359,308
給料										1,134,859		1,134,859
諸手当										701,504		701,504
賞与引当金繰入額										356,279		356,279
臨時雇賃金										75,573		75,573
退職給付費用										248,975		248,975
福利厚生費										727,841		727,841
旅費交通費										6,682		6,682
通信運搬費										85,009		85,009
消耗品費										55,022		55,022
燃料費										1,985		1,985
賃借料										295,258		295,258
使用料										205,216		205,216
租税公課										207,357		207,357
負担金										28,512		28,512
委託費										272,339		272,339
雑費										23,072		23,072
経常費用計	544,859,258	312,037,254	36,740,247	0	893,636,759	43,263,758	21,184,538	0	64,448,296	7,520,760	0	965,605,815
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 21,056,904	△ 21,930,811	△ 730,747	1,765,948	△ 41,952,514	13,760,677	13,086,996	0	26,847,673	967,024	0	△ 14,137,817
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 21,056,904	△ 21,930,811	△ 730,747	1,765,948	△ 41,952,514	13,760,677	13,086,996	0	26,847,673	967,024	0	△ 14,137,817
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	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用												
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	13,170,884	13,170,884			△ 13,170,884	△ 13,170,884	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 21,056,904	△ 21,930,811	△ 730,747	14,936,832	△ 28,781,630	13,760,677	13,086,996	△ 13,170,884	13,676,789	967,024	0	△ 14,137,817
法人税・住民税及び事業税					0			5,147,000	5,147,000			5,147,000
当期一般正味財産増減額	△ 21,056,904	△ 21,930,811	△ 730,747	14,936,832	△ 28,781,630	13,760,677	13,086,996	△ 18,317,884	8,529,789	967,024	0	△ 19,284,817
一般正味財産期首残高	0	0	0	198,007,583	198,007,583	0	0		0			198,007,583
一般正味財産期末残高	△ 21,056,904	△ 21,930,811	△ 730,747	212,944,415	169,225,953	13,760,677	13,086,996	△ 18,317,884	8,529,789	967,024	0	178,722,766
II 指定正味財産増減の部												
基本財産運用益												
基本財産受取利息	0	0	0	1,765,948	1,765,948	0	0	0	0	1,765,948		3,531,896
一般正味財産への振替額												
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 1,765,948	△ 1,765,948	0	0	0	0	△ 1,765,948		△ 3,531,896
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	108,488,201	108,488,201	0	0	0	0	107,500,000		215,988,201
指定正味財産期末残高	0	0	0	108,488,201	108,488,201	0	0	0	0	107,500,000	0	215,988,201
III 正味財産期末残高	△ 21,056,904	△ 21,930,811	△ 730,747	321,432,616	277,714,154	13,760,677	13,086,996	△ 18,317,884	8,529,789	108,467,024	0	394,710,967

4 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

当期から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(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は、償却原価法(定額法)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。

無形固定資産の減価償却は、定額法によっている。

(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、職員の退職給付に備えるため、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

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	45,830,358	46,971,666	92,802,024

(6) 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。

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				
投資有価証券	213,208,026	91,896	0	213,299,922
投資有価証券額面差額調整預金	1,791,974	0	91,896	1,700,078
小 計	215,000,000	91,896	91,896	215,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	137,186,621	15,422,574	0	152,609,195
小 計	137,186,621	15,422,574	0	152,609,195
合 計	352,186,621	15,514,470	91,896	367,609,195

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				
投資有価証券	213,299,922	(213,299,922)	—	—
投資有価証券額面差額調整預金	1,700,078	(1,700,078)	—	—
小 計	215,000,000	(215,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	152,609,195	(988,201)	—	(151,620,994)
小 計	152,609,195	(988,201)	—	(151,620,994)
合 計	367,609,195	(215,988,201)	—	(151,620,994)

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
その他固定資産－什器備品	20,371,486	12,764,489	7,606,997
その他固定資産－ソフトウェア	3,864,000	2,329,600	1,534,400
合 計	24,235,486	15,094,089	9,141,397

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。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
千葉市債(平成17年度第2回10年)	20,000,000	20,486,000	486,000
利付国庫債券(平成24年第139回20年)	193,299,922	203,014,500	9,714,578
合 計	213,299,922	223,500,500	10,200,578

6 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
助成金						
地方公共団体助成金	千葉県	0	150,000	150,000	0	—
民間助成金	独立行政法人日本 芸術文化振興会	0	2,200,000	2,200,000	0	—
合 計		0	2,350,000	2,350,000	0	

7 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。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息計上による振替額	3,531,896
合 計	3,531,896

5 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は、財務諸表に対する注記「2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおりである。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	13,204,952	13,595,564	13,204,952	0	13,595,564
退職給付引当金	137,186,621	15,422,574	0	0	152,609,195