

Ⅱ 財 務 諸 表

1. 貸 借 対 照 表

平成22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	1,181,355	1,122,176	59,179
普通預金	137,634,429	101,269,100	36,365,329
定期預金	70,000,000	50,000,000	20,000,000
未収金	74,734,858	77,786,825	△ 3,051,967
立替金	0	200,000	△ 200,000
有価証券	0	39,755,320	△ 39,755,320
貯蔵品	10,271,640	9,667,100	604,540
流動資産合計	293,822,282	279,800,521	14,021,761
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	72,693,332	60,559,327	12,134,005
特定資産計	72,693,332	60,559,327	12,134,005
(3) その他固定資産			
什器備品	1,975,874	521,299	1,454,575
ソフトウェア	1,393,875	0	1,393,875
電話加入権	152,400	152,400	0
その他の固定資産計	3,522,149	673,699	2,848,450
固定資産合計	291,215,481	276,233,026	14,982,455
資産合計	585,037,763	556,033,547	29,004,216
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	106,808,945	112,609,986	△ 5,801,041
預り金	2,626,828	2,595,566	31,262
前受金	9,148,000	8,452,853	695,147
賞与引当金	20,375,711	23,133,608	△ 2,757,897
流動負債合計	138,959,484	146,792,013	△ 7,832,529
2 固定負債			
退職給付引当金	72,693,332	60,913,207	11,780,125
固定負債合計	72,693,332	60,913,207	11,780,125
負債合計	211,652,816	207,705,220	3,947,596
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	157,396,746	132,340,126	25,056,620
一般正味財産合計	157,396,746	132,340,126	25,056,620
正味財産合計	373,384,947	348,328,327	25,056,620
負債及び正味財産合計	585,037,763	556,033,547	29,004,216

2. 正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22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	679,708,405	679,352,402	356,003
ii) 美術館事業収益	244,547,768	279,733,560	△ 35,185,792
iii) 美術館自主事業収益	1,088,674	1,931,812	△ 843,138
iv) 市民ギャラリーいなげ事業収益	24,984,730	24,969,850	14,880
v) ゆかりの家いなげ事業収益	2,714,250	2,643,375	70,875
vi) 埋蔵文化財調査事業収益	169,211,847	172,257,085	△ 3,045,238
事業収入計	1,122,255,674	1,160,888,084	△ 38,632,410
③ 雑収益			
i) 受取利息	161,039	200,989	△ 39,950
ii) 有価証券運用益	244,680	335,200	△ 90,520
iii) 雑収益	1,445,158	1,540,760	△ 95,602
雑収益計	1,850,877	2,076,949	△ 226,072
経常収益計	1,126,961,551	1,165,820,033	△ 38,858,482
(2) 経常費用			
① 事業費			
i) 生涯学習センター事業費	601,810,488	630,904,632	△ 29,094,144
ii) 美術館事業費	232,583,031	257,666,603	△ 25,083,572
iii) 美術館自主事業費	4,649,219	3,326,069	1,323,150
iv) 市民ギャラリーいなげ事業費	20,940,842	21,521,828	△ 580,986
v) ゆかりの家いなげ事業費	2,634,914	2,553,731	81,183
vi) 埋蔵文化財調査事業費	158,934,938	160,806,938	△ 1,872,000
事業費計	1,021,553,432	1,076,779,801	△ 55,226,369
② 管理費			
i) 役員費	20,503,593	14,489,913	6,013,680
ii) 職員費	44,254,175	46,262,635	△ 2,008,460
iii) 事務管理費	15,593,731	9,641,904	5,951,827
管理費計	80,351,499	70,394,452	9,957,047
経常費用計	1,101,904,931	1,147,174,253	△ 45,269,322
当期経常増減額	25,056,620	18,645,780	6,410,840
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	25,056,620	18,645,780	6,410,840
一般正味財産期首残高	132,340,126	113,694,346	18,645,780
一般正味財産期末残高	157,396,746	132,340,126	25,056,620

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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	373,384,947	348,328,327	25,056,620

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
リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引について、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

〈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	90,790,014
期末残高相当額	38,910,006

- 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	26,693,929	13,541,913	40,235,842

- 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	27,237,000
減価償却費相当額	26,182,380
支払利息相当額	1,054,620

- 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	60,559,327	12,134,005	0	72,693,332
小 計	60,559,327	12,134,005	0	72,693,332
合 計	275,559,327	12,134,005	0	287,693,332

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	72,693,332	(988,201)	(0)	(71,705,131)
小 計	72,693,332	(988,201)	(0)	(71,705,131)
合 計	287,693,332	(215,988,201)	(0)	(71,705,131)

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	4,609,500	2,633,626	1,975,874
その他固定資産－ソフトウェア	1,417,500	23,625	1,393,875
合 計	6,027,000	2,657,251	3,369,749

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	220,625,500	5,625,500
合 計	215,000,000	220,625,500	5,625,500

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22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)	463,000		
(両替用)	322,500		
(小口現金)	163,250		
(前受使用料等)	232,605		
(2) 普通預金			
(京葉銀行本町支店)	92,815,020		
(京葉銀行本町支店退職引当預金)	2,871,995		
(京葉銀行西千葉支店)	36,791,417		
(千葉興業銀行千葉支店)	4,257,496		
(千葉銀行中央支店)	112,915		
(千葉信用金庫本店)	80,164		
(JA千葉みらい)	40,742		
(郵便局)	664,680		
(3) 定期預金			
(京葉銀行本町支店)	60,000,000		
(千葉興業銀行千葉支店)	0		
(千葉銀行中央支店)	0		
(千葉信用金庫本店)	0		
(JA千葉みらい)	10,000,000		
(4) 未収金			
(指定管理委託料等)	74,734,858		
(5) 立替金			
(差押保証金)	0		
(6) 有価証券			
(割引短期国債)	0		
(7) 貯蔵品			
(展覧会図録)	10,271,640		
流動資産合計		293,822,282	
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	72,693,332		
(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)	1,975,874		
ソフトウェア(データベース)	1,393,875		
電話加入権	152,400		
固定資産合計		291,215,481	
資産合計			585,037,763
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金(未払消費税)	5,387,400		
(千葉市等還付金)	33,935,226		
(3月分支払額)	67,486,319		
(2) 預り金(所得税等)	2,626,828		
(3) 前受金(生涯学習センター)	8,223,230		
(美術館)	225,650		
(市民ギャラリーいなげ)	699,120		
(4) 賞与引当金	20,375,711		
流動負債合計		138,959,484	
2 固定負債			
退職給付引当金	72,693,332		
固定負債合計		72,693,332	
負債合計			211,652,816
正味財産			373,384,947

5. キャッシュ・フロー計算書

平成21年4月1日から平成22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	25,056,620	18,645,780	6,410,840	
2. キャッシュ・フローへの調整額				
(1) 減価償却費	973,550	1,683,701	△ 710,151	
(2) 退職給付引当金の増減額	11,780,125	6,810,176	4,969,949	
(3) 定期預金の増減額	△ 20,000,000	0	△ 20,000,000	
(4) 未収金の増減額	3,051,967	△ 17,203,636	20,255,603	
(5) 立替金の増減額	200,000	△ 112,476	312,476	
(6) 貯蔵品の増減額	△ 604,540	△ 405,770	△ 198,770	
(7) 未払金の増減額	△ 5,801,041	5,011,404	△ 10,812,445	
(8) 預り金の増減額	31,262	1,710,297	△ 1,679,035	
(9) 前受金の増減額	695,147	1,027,615	△ 332,468	
(10) 賞与引当金の増減額	△ 2,757,897	△ 2,566,254	△ 191,643	
(11) 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	△ 15,286,427	△ 6,899,943	△ 8,386,484	
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	12,625,193	14,600,837	△ 1,975,644	
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	1,168,581	0	1,168,581	
(2) 投資有価証券償還収入	39,755,320	39,664,800	90,520	
投資活動収入計	40,923,901	39,664,800	1,259,101	
2. 投資活動支出				
(1) 退職給付引当資産取得支出	13,302,586	23,022,000	△ 9,719,414	
(2) 固定資産取得支出	3,822,000	2,205,000	1,617,000	
(3) 投資有価証券取得支出	0	39,755,320	△ 39,755,320	
投資活動支出計	17,124,586	64,982,320	△ 47,857,734	
投資活動によるキャッシュ・フロー	23,799,315	△ 25,317,520	49,116,835	
III 現金及び現金同等物の増減額	36,424,508	△ 10,716,683	47,141,191	
IV 現金及び現金同等物の期首残高	102,391,276	113,107,959	△ 10,716,683	
V 現金及び現金同等物の期末残高	138,815,784	102,391,276	36,424,508	

(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。