# Ⅱ　財　務　諸　表

## 1.　貸 借 対 照 表

平成23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 | 1,134,232 | 1,181,355 | △ 47,123 |
| 普通預金 | 139,269,631 | 137,634,429 | 1,635,202 |
| 定期預金 | 100,000,000 | 70,000,000 | 30,000,000 |
| 未収金 | 72,115,522 | 74,734,858 | △ 2,619,336 |
| 立替金 | 6,025 | 0 | 6,025 |
| 有価証券 | 0 | 0 | 0 |
| 貯蔵品 | 13,952,800 | 10,271,640 | 3,681,160 |
| 前払費用 | 3,338,265 | 0 | 3,338,265 |
| 流動資産合計 | 329,816,475 | 293,822,282 | 35,994,193 |
| 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 | 80,364,332 | 72,693,332 | 7,671,000 |
| 特定資産計 | 80,364,332 | 72,693,332 | 7,671,000 |
| (3)その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 9,758,208 | 1,975,874 | 7,782,334 |
| ソフトウェア | 1,693,475 | 1,393,875 | 299,600 |
| 電話加入権 | 152,400 | 152,400 | 0 |
| その他の固定資産計 | 11,604,083 | 3,522,149 | 8,081,934 |
| 固定資産合計 | 306,968,415 | 291,215,481 | 15,752,934 |
| 資産合計 | 636,784,890 | 585,037,763 | 51,747,127 |
| Ⅱ　負債の部 | | | |
| 1　流動負債 | | | |
| 未払金 | 104,310,408 | 106,808,945 | △ 2,498,537 |
| 預り金 | 2,659,111 | 2,626,828 | 32,283 |
| 前受金 | 790,910 | 9,148,000 | △ 8,357,090 |
| 賞与引当金 | 13,818,217 | 20,375,711 | △ 6,557,494 |
| 流動負債合計 | 121,578,646 | 138,959,484 | △ 17,380,838 |
| 2　固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 80,537,174 | 72,693,332 | 7,843,842 |
| 固定負債合計 | 80,537,174 | 72,693,332 | 7,843,842 |
| 負債合計 | 202,115,820 | 211,652,816 | △ 9,536,996 |
| 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 | 218,680,869 | 157,396,746 | 61,284,123 |
| 一般正味財産合計 | 218,680,869 | 157,396,746 | 61,284,123 |
| 正味財産合計 | 434,669,070 | 373,384,947 | 61,284,123 |
| 負債及び正味財産合計 | 636,784,890 | 585,037,763 | 51,747,127 |

# 2.　正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23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 | 666,403,488 | 679,708,405 | △ 13,304,917 |
| ⅱ) 美術館事業収益 | 387,340,546 | 244,547,768 | 142,792,778 |
| ⅲ) 美術館自主事業収益 | 5,405,176 | 1,088,674 | 4,316,502 |
| ⅳ) 市民ギャラリーいなげ事業収益 | 23,870,290 | 24,984,730 | △ 1,114,440 |
| 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 | 144,703,768 | 169,211,847 | △ 24,508,079 |
| 事業収入計 | 1,230,437,518 | 1,122,255,674 | 108,181,844 |
| ③ 雑収益 | | | |
| ⅰ) 受取利息 | 237,308 | 161,039 | 76,269 |
| ⅱ) 有価証券運用益 | 0 | 244,680 | △ 244,680 |
| ⅲ) 雑収益 | 1,952,515 | 1,445,158 | 507,357 |
| 雑収益計 | 2,189,823 | 1,850,877 | 338,946 |
| 経常収益計 | 1,235,482,341 | 1,126,961,551 | 108,520,790 |
| (2)経常費用 | | | |
| ① 事業費 | | | |
| ⅰ) 生涯学習センター事業費 | 570,750,274 | 601,810,488 | △ 31,060,214 |
| ⅱ) 美術館事業費 | 341,829,407 | 232,583,031 | 109,246,376 |
| ⅲ) 美術館自主事業費 | 12,110,096 | 4,649,219 | 7,460,877 |
| ⅳ) 市民ギャラリーいなげ事業費 | 21,623,003 | 20,940,842 | 682,161 |
| ⅴ) ゆかりの家いなげ事業費 | 2,622,768 | 2,634,914 | △ 12,146 |
| ⅵ) 埋蔵文化財調査事業費 | 135,572,060 | 158,934,938 | △ 23,362,878 |
| 事業費計 | 1,084,507,608 | 1,021,553,432 | 62,954,176 |
| ② 管理費 | | | |
| ⅰ) 役員費 | 16,954,848 | 20,503,593 | △ 3,548,745 |
| ⅱ) 職員費 | 34,269,514 | 44,254,175 | △ 9,984,661 |
| ⅲ) 事務管理費 | 38,466,248 | 15,593,731 | 22,872,517 |
| 管理費計 | 89,690,610 | 80,351,499 | 9,339,111 |
| 経常費用計 | 1,174,198,218 | 1,101,904,931 | 72,293,287 |
| 当期経常増減額 | 61,284,123 | 25,056,620 | 36,227,503 |
| 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 | 61,284,123 | 25,056,620 | 36,227,503 |
| 一般正味財産期首残高 | 157,396,746 | 132,340,126 | 25,056,620 |
| 一般正味財産期末残高 | 218,680,869 | 157,396,746 | 61,284,123 |

（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 | 434,669,070 | 373,384,947 | 61,284,123 |

# 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 | 7,186,632 | 12,270,417 | 19,457,049 |

〈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 | 116,730,018 |
| 期末残高相当額 | 12,970,002 |

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 | 13,541,913 | 0 | 13,541,913 |

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 | 26,693,929 |
| 支払利息相当額 | 543,071 |

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。

7. 東日本大震災による影響

平成23年3月11日に発生した東日本大震災により、美術館施設の一部が損壊する被害を受けた。被災した主な資産は棚卸資産の展覧会図録（前期末帳簿価額10,271,640円）であるが、被害額は現在調査中であり、現時点では合理的に算定することが困難であるため、帳簿棚卸による評価額としている。

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 | 72,693,332 | 7,671,000 | 0 | 80,364,332 |
| 小　計 | 72,693,332 | 7,671,000 | 0 | 80,364,332 |
| 合　計 | 287,693,332 | 7,671,000 | 0 | 295,364,332 |

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 | 80,364,332 | (988,201) | (0) | (79,376,131) |
| 小　計 | 80,364,332 | (988,201) | (0) | (79,376,131) |
| 合　計 | 295,364,332 | (215,988,201) | (0) | (79,376,131) |

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 | 15,196,036 | 5,437,828 | 9,758,208 |
| その他固定資産－ソフトウェア | 2,131,500 | 438,025 | 1,693,475 |
| 合計 | 17,327,536 | 5,875,853 | 11,451,683 |

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 | 218,855,000 | 3,855,000 |
| 合計 | 215,000,000 | 218,855,000 | 3,855,000 |

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23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) | 646,934 | | |
| | (両替用) | 322,500 | | |
| | (小口現金) | 160,093 | | |
| | (前受使用料等) | 4,705 | | |
| (2) 普通預金 | (京葉銀行本町支店) | 109,191,006 | | |
| | (京葉銀行本町支店退職引当預金) | 0 | | |
| | (京葉銀行西千葉支店) | 22,932,110 | | |
| | (千葉興業銀行千葉支店) | 5,650,446 | | |
| | (千葉銀行中央支店) | 117,900 | | |
| | (千葉信用金庫本店) | 79,766 | | |
| | (JA千葉みらい) | 85,783 | | |
| | (ゆうちょ銀行) | 1,212,620 | | |
| (3) 定期預金 | (京葉銀行本町支店) | 60,000,000 | | |
| | (JA千葉みらい) | 40,000,000 | | |
| (4) 未収金 | (指定管理委託料等) | 72,115,522 | | |
| (5) 立替金 | (差押保証金) | 6,025 | | |
| (6) 有価証券 | (割引短期国債) | 0 | | |
| (7) 貯蔵品 | (展覧会図録) | 13,952,800 | | |
| (8) 前払費用 | (美術館次年度事業) | 3,338,265 | | |
| 流動資産合計 | | | 329,816,475 | |
| 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 | | 80,364,332 | | |
| (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) | | 9,758,208 | | |
| ソフトウェア(データベース) | | 1,693,475 | | |
| 電話加入権 | | 152,400 | | |
| 固定資産合計 | | | 306,968,415 | |
| 資産合計 | | | | 636,784,890 |
| Ⅱ　負債の部 | | | | |
| 1　流動負債 | | | | |
| (1) 未払金(未払消費税) | | 6,595,000 | | |
| | (未払法人税等) | 8,267,000 | | |
| | (千葉市等還付金) | 16,181,732 | | |
| | (3月分支払額) | 73,266,676 | | |
| (2) 預り金(所得税等) | | 2,659,111 | | |
| (3) 前受金(生涯学習センター) | | 0 | | |
| | (美術館) | 127,730 | | |
| | (市民ギャラリーいなげ) | 663,180 | | |
| (4) 賞与引当金 | | 13,818,217 | | |
| 流動負債合計 | | | 121,578,646 | |
| 2　固定負債 | | | | |
| 退職給付引当金 | | 80,537,174 | | |
| 固定負債合計 | | | 80,537,174 | |
| 負債合計 | | | | 202,115,820 |
| 正味財産 | | | | 434,669,070 |

# 5. キャッシュ・フロー計算書

平成22年4月1日から平成23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 | 61,284,123 | 25,056,620 | 36,227,503 | |
| 2. キャッシュ・フローへの調整額 | | | | |
| (1) 減価償却費 | 3,218,602 | 973,550 | 2,245,052 | |
| (2) 退職給付引当金の増減額 | 7,843,842 | 11,780,125 | △ 3,936,283 | |
| (3) 定期預金の増減額 | △ 30,000,000 | △ 20,000,000 | △ 10,000,000 | |
| (4) 未収金の増減額 | 2,619,336 | 3,051,967 | △ 432,631 | |
| (5) 立替金の増減額 | △ 6,025 | 200,000 | △ 206,025 | |
| (6) 貯蔵品の増減額 | △ 3,681,160 | △ 604,540 | △ 3,076,620 | |
| (7) 前払費用の増減額 | △ 3,338,265 | 0 | △ 3,338,265 | |
| (8) 未払金の増減額 | △ 2,498,537 | △ 5,801,041 | 3,302,504 | |
| (9) 預り金の増減額 | 32,283 | 31,262 | 1,021 | |
| (10) 前受金の増減額 | △ 8,357,090 | 695,147 | △ 9,052,237 | |
| (11) 賞与引当金の増減額 | △ 6,557,494 | △ 2,757,897 | △ 3,799,597 | |
| (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 | △ 43,579,508 | △ 15,286,427 | △ 28,293,081 | |
| 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 | 20,559,615 | 12,625,193 | 7,934,422 | |
| 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 | 0 | 1,168,581 | △ 1,168,581 | |
| (2) 投資有価証券償還収入 | 0 | 39,755,320 | △ 39,755,320 | |
| 投資活動収入計 | 0 | 40,923,901 | △ 40,923,901 | |
| 2. 投資活動支出 | | | | |
| (1) 退職給付引当資産取得支出 | 7,671,000 | 13,302,586 | △ 5,631,586 | |
| (2) 固定資産取得支出 | 11,300,536 | 3,822,000 | 7,478,536 | |
| (3) 投資有価証券取得支出 | 0 | 0 | 0 | |
| 投資活動支出計 | 18,971,536 | 17,124,586 | 1,846,950 | |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 18,971,536 | 23,799,315 | △ 42,770,851 | |
| | | | | |
| Ⅲ　現金及び現金同等物の増減額 | 1,588,079 | 36,424,508 | △ 34,836,429 | |
| Ⅳ　現金及び現金同等物の期首残高 | 138,815,784 | 102,391,276 | 36,424,508 | |
| Ⅴ　現金及び現金同等物の期末残高 | 140,403,863 | 138,815,784 | 1,588,079 | |

（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。