

Ⅱ 財 務 諸 表

1. 貸 借 対 照 表

平成25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	1,149,325	1,127,829	21,496
普通預金	94,229,414	115,828,671	△ 21,599,257
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
未収金	65,497,707	67,465,063	△ 1,967,356
立替金	262	0	262
貯蔵品	15,411,801	13,452,698	1,959,103
仮払金	27,594	0	27,594
前払費用	91,000	571,410	△ 480,410
流動資産合計	276,407,103	298,445,671	△ 22,038,568
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産投資有価証券	213,208,026	215,000,000	△ 1,791,974
基本財産投資有価証券 額面差額調整預金	1,791,974	0	1,791,974
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	137,186,621	105,386,994	31,799,627
特定資産計	137,186,621	105,386,994	31,799,627
(3) その他固定資産			
什器備品	9,255,514	7,700,268	1,555,246
ソフトウェア	2,307,200	2,433,900	△ 126,700
電話加入権	152,400	152,400	0
その他の固定資産計	11,715,114	10,286,568	1,428,546
固定資産合計	363,901,735	330,673,562	33,228,173
資産合計	640,308,838	629,119,233	11,189,605
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	62,299,725	66,862,395	△ 4,562,670
預り金	3,163,804	4,012,779	△ 848,975
前受金	10,457,952	9,512,774	945,178
賞与引当金	13,204,952	11,891,847	1,313,105
流動負債合計	89,126,433	92,279,795	△ 3,153,362
2 固定負債			
退職給付引当金	137,186,621	105,386,994	31,799,627
固定負債合計	137,186,621	105,386,994	31,799,627
負債合計	226,313,054	197,666,789	28,646,265
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	198,007,583	215,464,243	△ 17,456,660
一般正味財産合計	198,007,583	215,464,243	△ 17,456,660
正味財産合計	413,995,784	431,452,444	△ 17,456,660
負債及び正味財産合計	640,308,838	629,119,233	11,189,605

2. 正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25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	2,339,876	2,855,000	△ 515,124
基本財産運用益計	2,339,876	2,855,000	△ 515,124
② 事業収益			
i) 生涯学習センター事業収益	583,618,523	584,852,243	△ 1,233,720
ii) 美術館事業収益	268,528,709	299,099,821	△ 30,571,112
iii) 美術館自主事業収益	5,085,629	4,937,878	147,751
iv) 市民ギャラリーいなげ事業収益	25,789,386	25,672,188	117,198
v) ゆかりの家いなげ事業収益	0	2,714,250	△ 2,714,250
vi) 埋蔵文化財調査事業収益	42,413,839	127,766,938	△ 85,353,099
事業収入計	925,436,086	1,045,043,318	△ 119,607,232
③ 受取補助金等			
i) 受取地方公共団体補助金	150,000	0	150,000
受取補助金等計	150,000	0	150,000
④ 受取負担金			
i) 受取転籍負担金	16,736,057	15,897,585	838,472
受取負担金計	16,736,057	15,897,585	838,472
⑤ 雑収益			
i) 受取利息	224,225	53	224,172
ii) 雑収益	25,339	1,074,756	△ 1,049,417
雑収益計	249,564	1,074,809	△ 825,245
経常収益計	944,911,583	1,064,870,712	△ 119,959,129
(2) 経常費用			
① 事業費			
i) 生涯学習センター事業費	567,708,225	546,152,162	21,556,063
ii) 美術館事業費	268,030,350	306,510,014	△ 38,479,664
iii) 美術館自主事業費	6,040,329	5,384,355	655,974
iv) 市民ギャラリーいなげ事業費	24,273,093	23,305,022	968,071
v) ゆかりの家いなげ事業費	0	2,711,859	△ 2,711,859
vi) 埋蔵文化財調査事業費	36,169,076	114,761,375	△ 78,592,299
事業費計	902,221,073	998,824,787	△ 96,603,714
② 管理費			
i) 役員費	12,897,052	12,737,058	159,994
ii) 職員費	26,392,304	27,410,600	△ 1,018,296
iii) 事務管理費	20,857,814	29,114,893	△ 8,257,079
管理費計	60,147,170	69,262,551	△ 9,115,381
経常費用計	962,368,243	1,068,087,338	△ 105,719,095
当期経常増減額	△ 17,456,660	△ 3,216,626	△ 14,240,034

(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	△ 17,456,660	△ 3,216,626	△ 14,240,034
一般正味財産期首残高	215,464,243	218,680,869	△ 3,216,626
一般正味財産期末残高	198,007,583	215,464,243	△ 17,456,660
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	2,339,876	2,855,000	△ 515,124
基本財産運用益計	2,339,876	2,855,000	△ 515,124
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 2,339,876	△ 2,855,000	515,124
一般正味財産への振替額計	△ 2,339,876	△ 2,855,000	515,124
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	413,995,784	431,452,444	△ 17,456,660

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
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。
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	47,845,728	131,058,984	178,904,712

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 会計方針の変更

有価証券の評価基準及び評価方法については、従来、移動平均法による原価基準を適用していたが、当期より償却原価法(定額法)を採用している。
これによる当期一般正味財産増減額に与える影響は軽微である。

III 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	1,791,974	213,208,026
投資有価証券額面差額調整預金	0	1,791,974	0	1,791,974
小計	215,000,000	1,791,974	1,791,974	215,000,000
			0	
特定資産				
退職給付引当預金	105,386,994	31,799,627	0	137,186,621
小計	105,386,994	31,799,627	0	137,186,621
合計	320,386,994	33,591,601	1,791,974	352,186,621

IV 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	213,208,026	(213,208,026)	(0)	(0)
投資有価証券額面差額調整預金	1,791,974	(1,791,974)	(0)	(0)
小 計	215,000,000	(215,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当預金	137,186,621	(988,201)	(0)	(136,198,420)
小 計	137,186,621	(988,201)	(0)	(136,198,420)
合 計	352,186,621	(215,988,201)	(0)	(136,198,420)

V 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	19,699,486	10,443,972	9,255,514
その他固定資産－ソフトウェア	3,864,000	1,556,800	2,307,200
合 計	23,563,486	12,000,772	11,562,714

VI 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(平成17年第2回)	20,000,000	20,796,000	796,000
利付国庫債券(20年)(第139回)	193,208,026	202,273,500	9,065,474
合 計	213,208,026	223,069,500	9,861,474

VII 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	2,339,876
合 計	2,339,876

4. 財 産 目 録

平成25年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	金 額	金 額
I 資産の部			
1 流動資産			
(1) 現金 (つり銭)	553,577		
(1) 現金 (両替用)	322,500		
(1) 現金 (小口現金)	109,184		
(1) 現金 (前受使用料等)	164,064		
(2) 普通預金 (京葉銀行本町支店)	75,170,006		
(2) 普通預金 (京葉銀行西千葉支店)	6,597,631		
(2) 普通預金 (千葉興業銀行千葉支店)	7,021,356		
(2) 普通預金 (千葉銀行中央支店)	115,845		
(2) 普通預金 (千葉銀行本店営業部)	1,582,829		
(2) 普通預金 (千葉信用金庫本店)	78,954		
(2) 普通預金 (JA千葉みらい)	179,633		
(2) 普通預金 (ゆうちょ銀行)	3,483,160		
(3) 定期預金 (京葉銀行本町支店)	60,000,000		
(3) 定期預金 (JA千葉みらい)	40,000,000		
(4) 未収金 (指定管理委託料等)	65,497,707		
(5) 立替金	262		
(6) 貯蔵品 (展覧会図録)	12,575,719		
(6) 貯蔵品 (美術館オリジナルグッズ)	1,612,464		
(6) 貯蔵品 (切手)	683,418		
(6) 貯蔵品 (収入印紙)	540,200		
(7) 仮払金 (3月分給与の減額分)	27,594		
(8) 前払費用 (美術館次年度事業)	91,000		
流動資産合計		276,407,103	
2 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券(千葉市公募公債及び国債)	213,208,026		
投資有価証券額面差額調整金	1,791,974		
(2) 特定資産			
退職給付引当預金 (京葉銀行 本町支店 普通預金)	122,123,051		
退職給付引当預金 (京葉銀行 本町支店 普通預金)	15,063,570		
(3) その他の固定資産			
什器備品(カーペット等)	9,255,514		
ソフトウェア(データベース)	2,307,200		
電話加入権	152,400		
固定資産合計		363,901,735	
資産合計			640,308,838
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 未払金(未払消費税)	104,600		
(1) 未払金(未払法人税等)	4,732,600		
(1) 未払金(千葉市等還付金)	5,624,367		
(1) 未払金(3月分支払額)	51,838,158		
(2) 預り金(所得税等)	3,163,804		
(3) 前受金(生涯学習センター)	9,202,083		
(3) 前受金(美術館)	641,679		
(3) 前受金(市民ギャラリーいなげ)	614,190		
(4) 賞与引当金	13,204,952		
流動負債合計		89,126,433	
2 固定負債			
退職給付引当金	137,186,621		
固定負債合計		137,186,621	
負債合計			226,313,054
正味財産			413,995,784

5. キャッシュ・フロー計算書

平成24年4月1日から平成25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	△ 17,456,660	△ 3,216,626	△ 14,240,034	
2. キャッシュ・フローへの調整額				
(1) 減価償却費	2,886,849	3,238,070	△ 351,221	
(2) 退職給付引当金の増減額	31,799,627	24,849,820	6,949,807	
(3) 未収金の増減額	1,967,356	4,650,459	△ 2,683,103	
(4) 立替金の増減額	△ 262	6,025	△ 6,287	
(5) 貯蔵品の増減額	△ 1,959,103	500,102	△ 2,459,205	
(6) 前払費用の増減額	480,410	2,766,855	△ 2,286,445	
(7) 未払金の増減額	△ 4,562,670	△ 37,448,013	32,885,343	
(8) 預り金の増減額	△ 848,975	1,353,668	△ 2,202,643	
(9) 前受金の増減額	945,178	8,721,864	△ 7,776,686	
(10) 賞与引当金の増減額	1,313,105	△ 1,926,370	3,239,475	
(11) 指定正味財産からの振替額	△ 2,339,876	△ 2,855,000	515,124	
キャッシュ・フローへの調整額計	29,681,639	3,857,480	25,824,159	
3. 指定正味財産増加収入				
(1) 基本財産受取利息	2,339,876	2,855,000	△ 515,124	
指定正味財産増加収入計	2,339,876	2,855,000	△ 515,124	
事業活動によるキャッシュ・フロー	14,564,855	3,495,854	11,069,001	
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	2,888,960	△ 2,888,960	
投資活動収入計	0	2,888,960	△ 2,888,960	
2. 投資活動支出				
(1) 退職給付引当資産取得支出	31,799,627	27,911,622	3,888,005	
(2) 固定資産取得支出	4,315,395	1,920,555	2,394,840	
投資活動支出計	36,115,022	29,832,177	6,282,845	
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 36,115,022	△ 26,943,217	△ 9,171,805	
III 現金及び現金同等物の増減額	△ 21,550,167	△ 23,447,363	1,897,196	
IV 現金及び現金同等物の期首残高	116,956,500	140,403,863	△ 23,447,363	
V 現金及び現金同等物の期末残高	95,406,333	116,956,500	△ 21,550,167	

(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。