

平成24年度 公益財団法人千葉市文化振興財団 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			
	現金預金	278,260,780		278,260,780
	売掛金	513,480		513,480
	未収金	15,334,069		15,334,069
	前払金	62,900		62,900
	貸倒引当金	△ 853,650		△ 853,650
	流動資産合計	293,317,579		293,317,579
2.	固定資産			
(1)	基本財産			
	基本財産定期預金	20,000,000		20,000,000
	基本財産合計	20,000,000		20,000,000
(2)	特定資産			
	退職給付引当資産	328,278,896		328,278,896
	一般正味財産	328,278,896		328,278,896
	特定資産合計	328,278,896		328,278,896
(3)	その他固定資産			
	什器備品	258,779		258,779
	什器備品	3,304,203		3,304,203
	什器備品減価償却累計額	△ 3,045,424		△ 3,045,424
	建物附属設備	1,154,629		1,154,629
	建物附属設備	2,570,400		2,570,400
	建物附属設備減価償却累計額	△ 1,415,771		△ 1,415,771
	リース資産	104,357,900		104,357,900
	リース資産	240,244,500		240,244,500
	リース資産減価償却累計額	△ 135,886,600		△ 135,886,600
	敷金	120,000		120,000
	敷金	120,000		120,000
	その他固定資産合計	105,891,308		105,891,308
	固定資産合計	454,170,204		454,170,204
	資産合計	747,487,783		747,487,783
II	負債の部			
1.	流動負債			
	未払金	73,424,785		73,424,785
	預り金	7,052,436		7,052,436
	前受金	65,431,500		65,431,500
	賞与引当金	20,766,000		20,766,000
	短期リース債務	48,048,900		48,048,900
	流動負債合計	214,723,621		214,723,621
2.	固定負債			
	退職給付引当金	328,278,896		328,278,896
	リース債務	56,309,000		56,309,000
	固定負債合計	384,587,896		384,587,896
	負債合計	599,311,517		599,311,517
III	正味財産の部			
1.	指定正味財産			
	千葉市よりの出捐金	20,000,000		20,000,000
	指定正味財産合計	20,000,000		20,000,000
	(うち基本財産への充当額)	(20,000,000)		(20,000,000)
	(うち特定資産への充当額)	(0)		(0)
2.	一般正味財産	128,176,266		128,176,266
	(うち基本財産への充当額)	(0)		(0)
	(うち特定資産への充当額)	(0)		(0)
	正味財産合計	148,176,266		148,176,266
	負債及び正味財産合計	747,487,783		747,487,783

※ 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」とされているため記載していない。

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	28,076		28,076
基本財産受取利息	28,076		28,076
② 受取会費	1,544,000		1,544,000
賛助会員受取会費	1,544,000		1,544,000
③ 事業収益	864,861,498		864,861,498
文化振興事業収益	44,962,120		44,962,120
施設管理事業収益	490,283,214		490,283,214
施設利用料等収益	181,246,164		181,246,164
男女共同参画事業収益	148,370,000		148,370,000
④ 受取補助金等	29,664,611		29,664,611
受取補助金	28,214,611		28,214,611
受取助成金	1,450,000		1,450,000
⑤ 雑収益	4,805,329		4,805,329
受取利息	1,217,915		1,217,915
物品等取扱収益	1,842,975		1,842,975
雑収益	1,744,439		1,744,439
経常収益計	900,903,514		900,903,514
(2) 経常費用			
① 事業費	861,413,394		861,413,394
役員報酬	6,105,600		6,105,600
給料	173,516,959		173,516,959
報酬	11,452,800		11,452,800
諸手当	90,638,103		90,638,103
法定福利費	46,568,156		46,568,156
賃金	29,922,970		29,922,970
退職給付費用	36,019,202		36,019,202
福利厚生費	606,527		606,527
旅費	562,560		562,560
消耗品費	9,393,779		9,393,779
食糧費	549,882		549,882
燃料費	147,048		147,048
光熱水費	71,578,637		71,578,637
印刷製本費	3,571,999		3,571,999
修繕費	8,304,617		8,304,617
通信運搬費	4,983,736		4,983,736
手数料	1,211,183		1,211,183
保険料	491,971		491,971
委託費	245,468,072		245,468,072
使用料及び賃借料	14,930,032		14,930,032
負担金及び補助	142,200		142,200
消耗什器備品費	207,250		207,250
諸謝金	12,781,820		12,781,820
公課費	22,155,500		22,155,500
広告料	715,950		715,950
減価償却費	48,715,791		48,715,791
賞与引当金繰入額	19,817,400		19,817,400
貸倒引当金繰入額	853,650		853,650
② 管理費	25,038,338		25,038,338
役員報酬	2,312,400		2,312,400
給料	5,138,064		5,138,064
諸手当	4,321,561		4,321,561

科 目	当年度	前年度	増 減
法定福利費	1,785,049		1,785,049
退職給付費用	1,579,820		1,579,820
福利厚生費	25,368		25,368
旅費	274,800		274,800
消耗品費	695,858		695,858
食糧費	29,770		29,770
交際費	70,000		70,000
燃料費	41,906		41,906
光熱水費	330,441		330,441
印刷製本費	396,795		396,795
通信運搬費	1,328,254		1,328,254
手数料	673,249		673,249
保険料	162,900		162,900
委託費	2,354,255		2,354,255
使用料及び賃借料	1,196,098		1,196,098
負担金及び補助	327,300		327,300
消耗什器備品費	29,950		29,950
公課費	930,900		930,900
広告料	85,000		85,000
賞与引当金繰入額	948,600		948,600
経常費用計	886,451,732		886,451,732
評価損益等調整前当期経常増減額	14,451,782		14,451,782
当期経常増減額	14,451,782		14,451,782
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0		0
経常外収益計	0		0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	2		2
什器備品除却損	2		2
経常外費用計	2		2
当期経常外増減額	△ 2		△ 2
税引前当期一般正味財産増減額	14,451,780		14,451,780
法人税・住民税及び事業税	70,000		70,000
当期一般正味財産増減額	14,381,780		14,381,780
一般正味財産期首残高	113,794,486		113,794,486
一般正味財産期末残高	128,176,266		128,176,266
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	28,076		28,076
基本財産受取利息	28,076		28,076
一般正味財産への振替額	△ 28,076		△ 28,076
当期指定正味財産増減額	0		0
指定正味財産期首残高	20,000,000		20,000,000
指定正味財産期末残高	20,000,000		20,000,000
III 正味財産期末残高	148,176,266		148,176,266

※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」とされているため記載していない。

平成24年度 正味財産増減計算書内訳表

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	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
	公1	公2	共通	小計	収1	小計			
	文化の振興並びに コミュニティ活動の 振興に関する事業	男女共同参画社会 の形成に関する事業			施設管理及び付随事業	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	0	0	0	28,076	0	28,076
基本財産受取利息				0		0	28,076		28,076
②受取会費	0	0	1,544,000	1,544,000	0	0	0	0	1,544,000
賛助会員受取会費		0	1,544,000	1,544,000		0			1,544,000
③事業収益	561,766,741	159,392,896	0	721,159,637	120,568,920	120,568,920	23,132,941	0	864,861,498
文化振興事業収益	44,962,120			44,962,120		0			44,962,120
施設管理事業収益	382,857,531			382,857,531	84,292,742	84,292,742	23,132,941		490,283,214
施設利用料等収益	133,947,090	11,022,896		144,969,986	36,276,178	36,276,178			181,246,164
男女共同参画事業収益		148,370,000		148,370,000		0			148,370,000
④受取補助金等	29,664,611	0	0	29,664,611	0	0	0	0	29,664,611
受取補助金	28,214,611			28,214,611		0			28,214,611
受取助成金	1,450,000			1,450,000		0			1,450,000
⑤雑収益	0	0	0	0	3,587,414	3,587,414	1,217,915	0	4,805,329
受取利息				0		0	1,217,915		1,217,915
物品等取扱収益				0	1,842,975	1,842,975			1,842,975
雑収益				0	1,744,439	1,744,439			1,744,439
経常収益 計	591,431,352	159,392,896	1,544,000	752,368,248	124,156,334	124,156,334	24,378,932	0	900,903,514

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
	公1	公2	共通	小計	収1	小計			
	文化の振興並びに コミュニティ活動の 振興に関する事業	男女共同参画社会 の形成に関する事業			施設管理及び付随事業	小計			
(2) 経常費用									
①事業費	609,162,941	150,362,063	0	759,525,004	101,888,390	101,888,390		0	861,413,394
役員報酬	4,884,480	1,221,120		6,105,600					6,105,600
給料	117,737,660	36,355,507		154,093,167	19,423,792	19,423,792			173,516,959
報酬	4,094,400	7,358,400		11,452,800					11,452,800
諸手当	64,822,935	15,956,643		80,779,578	9,858,525	9,858,525			90,638,103
法定福利費	32,150,000	9,345,406		41,495,406	5,072,750	5,072,750			46,568,156
賃金	15,932,585	10,695,080		26,627,665	3,295,305	3,295,305			29,922,970
退職給付費用	27,527,288	4,236,200		31,763,488	4,255,714	4,255,714			36,019,202
福利厚生費	399,938	139,647		539,585	66,942	66,942			606,527
旅費	382,424	169,880		552,304	10,256	10,256			562,560
消耗品費	6,599,666	1,843,988		8,443,654	950,125	950,125			9,393,779
食糧費	496,456	53,426		549,882					549,882
燃料費	95,915	38,209		134,124	12,924	12,924			147,048
光熱水費	59,756,829			59,756,829	11,821,808	11,821,808			71,578,637
印刷製本費	2,870,532	542,770		3,413,302	158,697	158,697			3,571,999
修繕費	6,223,123	848,715		7,071,838	1,232,779	1,232,779			8,304,617
通信運搬費	3,123,974	1,328,235		4,452,209	531,527	531,527			4,983,736
手数料	1,161,842	16,247		1,178,089	33,094	33,094			1,211,183
保険料	417,988	4,360		422,348	69,623	69,623			491,971

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
	公1	公2	共通	小計	取1	小計			
	文化の振興並びに コミュニティ活動の 振興に関する事業	男女共同参画社会 の形成に関する事業			施設管理及び付随事業	小計			
委託費	200,191,266	8,382,793		208,574,059	36,894,013	36,894,013		245,468,072	
使用料及び賃借料	11,839,018	2,164,645		14,003,663	926,369	926,369		14,930,032	
負担金及び補助	81,276	38,000		119,276	22,924	22,924		142,200	
消耗什器備品費	207,250			207,250				207,250	
諸謝金	9,944,156	2,837,664		12,781,820				12,781,820	
公課費	14,456,993	4,337,448		18,794,441	3,361,059	3,361,059		22,155,500	
広告料	715,950			715,950				715,950	
減価償却費	7,755,447	39,123,000		46,878,447	1,837,344	1,837,344		48,715,791	
賞与引当金繰入額	14,439,900	3,324,680		17,764,580	2,052,820	2,052,820		19,817,400	
貸倒引当金繰入額	853,650			853,650				853,650	
②管理費							25,038,338	0	25,038,338
役員報酬							2,312,400		2,312,400
給料							5,138,064		5,138,064
諸手当							4,321,561		4,321,561
法定福利費							1,785,049		1,785,049
退職給付費用							1,579,820		1,579,820
福利厚生費							25,368		25,368
旅費							274,800		274,800
消耗品費							695,858		695,858
食糧費							29,770		29,770

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
	公1	公2	共通	小計	収1	小計			
	文化の振興並びに コミュニティ活動の 振興に関する事業	男女共同参画社会 の形成に関する事業			施設管理及び付随事業	小計			
(2) 経常外費用									
固定資産除却損	2	0	0	2	0	0	0	0	2
什器備品除却損	2	0	0	2	0	0	0	0	2
経常外費用 計	2	0	0	2	0	0	0	0	2
当期経常外増減額	△ 2	0	0	△ 2	0	0	0	0	△ 2
他会計振替額(1)			9,653,196	9,653,196	△ 9,653,196	△ 9,653,196			0
他会計振替額(2)					△ 659,406	△ 659,406	659,406		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 17,731,591	9,030,833	11,197,196	2,496,438	11,955,342	11,955,342	0	0	14,451,780
法人税・住民税及び事業税					70,000	70,000			70,000
当期一般正味財産増減額	△ 17,731,591	9,030,833	11,197,196	2,496,438	11,885,342	11,885,342	0	0	14,381,780
一般正味財産期首残高				0		0	113,794,486		113,794,486
一般正味財産期末残高	△ 17,731,591	9,030,833	11,197,196	2,496,438	11,885,342	11,885,342	113,794,486	0	128,176,266
II 指定正味財産増減の部									
① 基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	28,076	0	28,076
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	28,076	0	28,076
一般正味財産への振替額				0		0	△ 28,076		△ 28,076
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高				0		0	20,000,000		20,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	20,000,000	0	20,000,000
III 正味財産期末残高	△ 17,731,591	9,030,833	11,197,196	2,496,438	11,885,342	11,885,342	133,794,486	0	148,176,266

3 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 当法人は平成24年4月1日に公益財団法人へ移行し、当事業年度から「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）を適用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産・・・リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法
- (3) 引当金の計上基準
- ・貸倒引当金
債権の貸倒に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等については個別の回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。
 - ・賞与引当金
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
職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する額を計上している。
- (4) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は税込み方式によっている。

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				
基本財産定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	318,740,627	37,599,022	28,060,753	328,278,896
小 計	318,740,627	37,599,022	28,060,753	328,278,896
合 計	338,740,627	37,599,022	28,060,753	348,278,896

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				
基本財産定期預金	20,000,000	20,000,000	0	0
小 計	20,000,000	20,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	328,278,896	0	0	328,278,896
小 計	328,278,896	0	0	328,278,896
合 計	348,278,896	20,000,000	0	328,278,896

4. 担保にしている資産
該当なし。

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

(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
流動資産 貸倒引当金	0	853,650	0	853,650
合 計	0	853,650	0	853,650

6. 保証債務等の偶発債務
該当なし。

7. 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
該当なし。

8. 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
地方公共団体補助金	千葉市	0	28,214,611	28,214,611	0
文化事業助成金	独立行政法人 日本芸術文化 振興会 他	0	900,000	900,000	0
	県民の日 千 葉・市原地域 実行委員会	0	550,000	550,000	0
合 計		0	29,664,611	29,664,611	0

9. 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	
基本財産受取収益計上による振替額	28,076
合 計	28,076

10. 関連当事者との取引内容
該当なし。

11. 重要な後発事象
該当なし。

12. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

退職給付債務	△ 328,278,896
退職給付引当金	△ 328,278,896

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	37,599,022
退職給付費用	37,599,022

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

13. リース取引関係

・所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産

(1) ハーモニープラザにおける施設予約管理システム

(2) 市民文化大学事業における印刷機

(3) 文化施設予約管理システム

4 附属明細書

1. 特定資産の明細

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

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		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	0	853,650			853,650
賞与引当金	19,429,836	20,766,000	19,429,836		20,766,000
退職給付引当金	318,740,627	37,599,022	28,060,753		328,278,896

5 財産目録

平成25年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)				
	現金預金	手元保管	運転資金として	3,220,936
		普通預金		
		千葉銀行中央支店 他	運転資金として	264,183,124
		郵便振替口座	運転資金として	856,720
		定期預金		
		京葉銀行本店営業部	運転資金として	10,000,000
	売掛金	チケット購入者 他	「清塚信也ピアノリサイタル」チケット代 他	513,480
	未収金	売上に対する未収額 他	文化施設等指定管理料 他	15,334,069
	前払金	ニッセイ同和損害保険(株)	平成25年度動産保険料	62,900
	貸倒引当金	チケット売掛金	沖縄ふえすていばる2012	△ 853,650
流動資産合計				293,317,579
(固定資産)				
基本財産	現金預金	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共通の財源としている。	20,000,000
		千葉銀行中央支店		
	特定資産	定期預金		
		退職給付引当資産	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共通の財源としている。	328,278,896
		千葉銀行中央支店 他		
	その他固定資産	什器備品	65型ハイビジョンテレビ 他	3,304,203
		什器備品減価償却累計額	65型ハイビジョンテレビ 他	△ 3,045,424
		建物附属設備	会議室仕切りパネル	2,570,400
		建物附属設備減価償却累計額	会議室仕切りパネル	△ 1,415,771
		リース資産	印刷機 理想X7250A 他	240,244,500
		リース資産減価償却累計額	印刷機 理想X7250A 他	△ 135,886,600
		敷金	千葉中央ツインビル管理組合駐車場敷金	120,000
固定資産合計				454,170,204
資産合計				747,487,783
(流動負債)				
	未払金	千葉東税務署に対する未払額 他	決算において確定した未払法人税等	73,424,785
	預り金	社会保険料 他	職員の社会保険料預り金 他	7,052,436
	前受金	平成25年度自主事業チケット代前受金 他	「おくのほそ道」チケット代 他	65,431,500
	賞与引当金	職員	平成25年6月分賞与の引当金として	20,766,000
	短期リース債務	NECキャピタルソリューション(株) 他	文化施設予約管理システム 他	48,048,900
流動負債合計				214,723,621
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	328,278,896
	リース債務	予約受付管理システム 他	文化施設予約管理システム 他	56,309,000
固定負債合計				384,587,896
負債合計				599,311,517
正味財産				148,176,266