

平成25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	256,400,995	278,260,780	△ 21,859,785
売掛金	2,075,920	513,480	1,562,440
未収金	15,147,849	15,334,069	△ 186,220
前払金	144,820	62,900	81,920
立替金	81,548	0	81,548
貸倒引当金	0	△ 853,650	853,650
流動資産合計	273,851,132	293,317,579	△ 19,466,447
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	360,897,295	328,278,896	32,618,399
特定資産合計	360,897,295	328,278,896	32,618,399
(3) その他固定資産			
建物附属設備	2,570,400	2,570,400	0
建物附属設備減価償却累計額	△ 1,568,452	△ 1,415,771	△ 152,681
什器備品	4,866,950	3,304,203	1,562,747
什器備品減価償却累計額	△ 2,723,912	△ 3,045,424	321,512
リース資産	56,309,000	104,357,900	△ 48,048,900
ソフトウェア	6,600,773	0	6,600,773
敷金	120,000	120,000	0
長期未収金	853,650	0	853,650
貸倒引当金	△ 853,650	0	△ 853,650
その他固定資産合計	66,174,759	105,891,308	△ 39,716,549
固定資産合計	447,072,054	454,170,204	△ 7,098,150
資産合計	720,923,186	747,487,783	△ 26,564,597
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	65,358,166	73,424,785	△ 8,066,619
預り金	6,569,247	7,052,436	△ 483,189
前受金	68,426,150	65,431,500	2,994,650
賞与引当金	21,068,866	20,766,000	302,866
短期リース債務	47,372,280	48,048,900	△ 676,620
流動負債合計	208,794,709	214,723,621	△ 5,928,912
2. 固定負債			
退職給付引当金	360,897,295	328,278,896	32,618,399
長期リース債務	8,936,720	56,309,000	△ 47,372,280
固定負債合計	369,834,015	384,587,896	△ 14,753,881
負債合計	578,628,724	599,311,517	△ 20,682,793
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	0
指定正味財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	142,294,462	148,176,266	△ 5,881,804
負債及び正味財産合計	720,923,186	747,487,783	△ 26,564,597

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	28,000	28,076	△	76
	基本財産受取利息	28,000	28,076	△	76
②	受取会費	1,376,000	1,544,000	△	168,000
	賛助会員受取会費	1,376,000	1,544,000	△	168,000
③	事業収益	858,775,940	864,861,498	△	6,085,558
	文化振興事業収益	43,194,870	44,962,120	△	1,767,250
	施設管理事業収益	490,965,830	490,283,214		682,616
	施設利用料等収益	175,112,340	181,246,164	△	6,133,824
	男女共同参画事業収益	149,502,900	148,370,000		1,132,900
④	受取補助金等	31,626,157	29,664,611		1,961,546
	受取補助金	30,725,157	28,214,611		2,510,546
	受取助成金	901,000	1,450,000	△	549,000
⑤	受取寄付金	700,000	0		700,000
	受取寄付金	700,000	0		700,000
⑥	雑収益	4,717,596	4,805,329	△	87,733
	受取利息	884,549	1,217,915	△	333,366
	物品等取扱収益	1,721,300	1,842,975	△	121,675
	雑収益	2,111,747	1,744,439		367,308
	経常収益計	897,223,693	900,903,514	△	3,679,821
(2)	経常費用				
①	事業費	869,224,895	861,413,394		7,811,501
	役員報酬	6,105,600	6,105,600		0
	給料	169,826,248	173,516,959	△	3,690,711
	報酬	11,248,474	11,452,800	△	204,326
	諸手当	85,813,904	90,638,103	△	4,824,199
	法定福利費	47,463,467	46,568,156		895,311
	賃金	31,659,620	29,922,970		1,736,650
	退職給付費用	30,836,242	36,019,202	△	5,182,960
	福利厚生費	605,566	606,527	△	961
	旅費	700,420	562,560		137,860
	消耗品費	10,137,431	9,393,779		743,652
	食糧費	698,166	549,882		148,284
	燃料費	149,337	147,048		2,289
	光熱水費	77,954,116	71,578,637		6,375,479
	印刷製本費	4,038,389	3,571,999		466,390
	修繕費	7,032,646	8,304,617	△	1,271,971
	通信運搬費	4,914,834	4,983,736	△	68,902
	手数料	1,485,491	1,211,183		274,308
	保険料	825,640	491,971		333,669
	委託費	252,049,558	245,468,072		6,581,486
	使用料及び借借料	16,891,090	14,930,032		1,961,058
	負担金及び補助	159,550	142,200		17,350
	消耗什器備品費	1,283,197	207,250		1,075,947
	諸謝金	14,022,007	12,781,820		1,240,187
	公課費	20,860,852	22,155,500	△	1,294,648
	広告料	1,306,042	715,950		590,092
	減価償却費	51,073,347	48,715,791		2,357,556
	賞与引当金繰入額	20,083,661	19,817,400		266,261
	貸倒引当金繰入額	0	853,650	△	853,650

科 目	当年度	前年度	増 減
② 管理費	26,042,200	25,038,338	1,003,862
役員報酬	2,851,400	2,312,400	539,000
給料	4,910,046	5,138,064	△ 228,018
諸手当	4,143,115	4,321,561	△ 178,446
法定福利費	1,797,994	1,785,049	12,945
退職給付費用	1,782,157	1,579,820	202,337
福利厚生費	29,539	25,368	4,171
旅費	247,700	274,800	△ 27,100
消耗品費	803,195	695,858	107,337
食糧費	11,940	29,770	△ 17,830
交際費	68,000	70,000	△ 2,000
燃料費	106,130	41,906	64,224
光熱水費	360,366	330,441	29,925
印刷製本費	377,769	396,795	△ 19,026
通信運搬費	1,138,423	1,328,254	△ 189,831
手数料	587,501	673,249	△ 85,748
保険料	162,900	162,900	0
委託費	2,911,547	2,354,255	557,292
使用料及び賃借料	1,044,435	1,196,098	△ 151,663
負担金及び補助	296,500	327,300	△ 30,800
消耗什器備品費	190,490	29,950	160,540
公課費	1,150,848	930,900	219,948
広告料	85,000	85,000	0
賞与引当金繰入額	985,205	948,600	36,605
経常費用計	895,267,095	886,451,732	8,815,363
評価損益等調整前当期経常増減額	1,956,598	14,451,782	△ 12,495,184
当期経常増減額	1,956,598	14,451,782	△ 12,495,184
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			
固定資産除却損	2	2	0
什器備品除却損	2	2	0
経常外費用計	2	2	0
当期経常外増減額	△ 2	△ 2	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,956,596	14,451,780	△ 12,495,184
法人税・住民税及び事業税	7,838,400	70,000	7,768,400
当期一般正味財産増減額	△ 5,881,804	14,381,780	△ 20,263,584
一般正味財産期首残高	128,176,266	113,794,486	14,381,780
一般正味財産期末残高	122,294,462	128,176,266	△ 5,881,804
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産運用益	28,000	28,076	△ 76
基本財産受取利息	28,000	28,076	△ 76
一般正味財産への振替額	△ 28,000	△ 28,076	76
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	20,000,000	20,000,000	0
指定正味財産期末残高	20,000,000	20,000,000	0
III 正味財産期末残高	142,294,462	148,176,266	△ 5,881,804

平成25年度 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
	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	28,000	0	28,000
基本財産受取利息				0		0	28,000		28,000
②受取会費	0	0	1,376,000	1,376,000	0	0	0	0	1,376,000
賛助会員受取会費		0	1,376,000	1,376,000		0			1,376,000
③事業収益	533,028,808	160,647,998	0	693,676,806	141,353,322	141,353,322	23,745,812	0	858,775,940
文化振興事業収益	43,194,870			43,194,870		0			43,194,870
施設管理事業収益	365,569,018			365,569,018	101,651,000	101,651,000	23,745,812		490,965,830
施設利用料等収益	124,264,920	11,145,098		135,410,018	39,702,322	39,702,322			175,112,340
男女共同参画事業収益		149,502,900		149,502,900		0			149,502,900
④受取補助金等	31,626,157	0	0	31,626,157	0	0	0	0	31,626,157
受取補助金	30,725,157			30,725,157		0			30,725,157
受取助成金	901,000			901,000		0			901,000
⑤受取寄付金	700,000			700,000		0			700,000
受取寄付金	700,000			700,000		0			700,000
⑤雑収益	0	0	0	0	3,833,047	3,833,047	884,549	0	4,717,596
受取利息				0		0	884,549		884,549
物品等取扱収益				0	1,721,300	1,721,300			1,721,300
雑収益				0	2,111,747	2,111,747			2,111,747
経常収益 計	565,354,965	160,647,998	1,376,000	727,378,963	145,186,369	145,186,369	24,658,361	0	897,223,693

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	592,607,714	162,387,165	0	754,994,879	114,230,016	114,230,016		0	869,224,895
役員報酬	4,884,480	1,221,120		6,105,600					6,105,600
給料	110,594,762	37,868,949		148,463,711	21,362,537	21,362,537			169,826,248
報酬	3,890,074	7,358,400		11,248,474					11,248,474
諸手当	58,482,818	16,914,954		75,397,772	10,416,132	10,416,132			85,813,904
法定福利費	31,061,396	10,663,080		41,724,476	5,738,991	5,738,991			47,463,467
賃金	15,836,720	12,029,870		27,866,590	3,793,030	3,793,030			31,659,620
退職給付費用	21,980,645	4,810,528		26,791,173	4,045,069	4,045,069			30,836,242
福利厚生費	384,843	144,334		529,177	76,389	76,389			605,566
旅費	442,370	258,050		700,420					700,420
消耗品費	7,147,764	1,815,997		8,963,761	1,173,670	1,173,670			10,137,431
食糧費	623,618	74,548		698,166					698,166
燃料費	86,804	46,190		132,994	16,343	16,343			149,337
光熱水費	63,534,717			63,534,717	14,419,399	14,419,399			77,954,116
印刷製本費	3,256,987	593,715		3,850,702	187,687	187,687			4,038,389
修繕費	5,535,987	170,625		5,706,612	1,326,034	1,326,034			7,032,646
通信運搬費	3,113,636	1,225,572		4,339,208	575,626	575,626			4,914,834
手数料	1,378,281	11,420		1,389,701	95,790	95,790			1,485,491
保険料	637,168	38,454		675,622	150,018	150,018			825,640
委託費	199,934,153	10,621,065		210,555,218	41,494,340	41,494,340			252,049,558
使用料及び賃借料	13,188,353	2,665,899		15,854,252	1,036,838	1,036,838			16,891,090
負担金及び補助	90,500	43,000		133,500	26,050	26,050			159,550
消耗什器備品費	504,517	728,805		1,233,322	49,875	49,875			1,283,197
諸謝金	10,679,207	3,342,800		14,022,007					14,022,007
公課費	13,038,793	4,034,671		17,073,464	3,787,388	3,787,388			20,860,852

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			
広告料	1,306,042			1,306,042					1,306,042
減価償却費	7,155,472	41,833,644		48,989,116	2,084,231	2,084,231			51,073,347
賞与引当金繰入額	13,837,607	3,871,475		17,709,082	2,374,579	2,374,579			20,083,661
②管理費							26,042,200	0	26,042,200
役員報酬							2,851,400		2,851,400
給料							4,910,046		4,910,046
諸手当							4,143,115		4,143,115
法定福利費							1,797,994		1,797,994
退職給付費用							1,782,157		1,782,157
福利厚生費							29,539		29,539
旅費							247,700		247,700
消耗品費							803,195		803,195
食糧費							11,940		11,940
交際費							68,000		68,000
燃料費							106,130		106,130
光熱水費							360,366		360,366
印刷製本費							377,769		377,769
通信運搬費							1,138,423		1,138,423
手数料							587,501		587,501
保険料							162,900		162,900
委託費							2,911,547		2,911,547
使用料及び賃借料							1,044,435		1,044,435
負担金及び補助							296,500		296,500
消耗什器備品費							190,490		190,490
公課費							1,150,848		1,150,848
広告料							85,000		85,000
賞与引当金繰入額							985,205		985,205
経常費用 計	592,607,714	162,387,165	0	754,994,879	114,230,016	114,230,016	26,042,200	0	895,267,095

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			
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,252,749	△ 1,739,167	1,376,000	△ 27,615,916	30,956,353	30,956,353	△ 1,383,839	0	1,956,598
当期経常増減額	△ 27,252,749	△ 1,739,167	1,376,000	△ 27,615,916	30,956,353	30,956,353	△ 1,383,839	0	1,956,598
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
(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)			13,766,997	13,766,997	△ 13,766,997	△ 13,766,997			0
他会計振替額(2)					△ 1,383,839	△ 1,383,839	1,383,839		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 27,252,751	△ 1,739,167	15,142,997	△ 13,848,921	15,805,517	15,805,517	0	0	1,956,596
法人税・住民税及び事業税					7,838,400	7,838,400			7,838,400
当期一般正味財産増減額	△ 27,252,751	△ 1,739,167	15,142,997	△ 13,848,921	7,967,117	7,967,117	0	0	△ 5,881,804
一般正味財産期首残高				0		0	128,176,266		128,176,266
一般正味財産期末残高	△ 27,252,751	△ 1,739,167	15,142,997	△ 13,848,921	7,967,117	7,967,117	128,176,266	0	122,294,462
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	28,000	0	28,000
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	28,000	0	28,000
一般正味財産への振替額				0		0	△ 28,000		△ 28,000
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	△ 27,252,751	△ 1,739,167	15,142,997	△ 13,848,921	7,967,117	7,967,117	148,176,266	0	142,294,462

3 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「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。

(1) 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

(2) 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。

(3) 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	328,278,896	32,618,399	0	360,897,295
小 計	328,278,896	32,618,399	0	360,897,295
合 計	348,278,896	32,618,399	0	380,897,295

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	360,897,295	(0)	(0)	(360,897,295)
小 計	360,897,295	(0)	(0)	(360,897,295)
合 計	380,897,295	(20,000,000)	(0)	(360,897,295)

4. 担保にしている資産
該当なし。
5. 保証債務等の偶発債務
該当なし。
6. 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。
7. 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	30,725,157	30,725,157	0
文化事業助成金	財団法人				0
	地域創造 独立行政法人 日本芸術文化 振興会	0	501,000	501,000	0
合 計		0	31,626,157	31,626,157	0

8. 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	28,000
合 計	28,000

9. 関連当事者との取引内容

該当なし。

10. 重要な後発事象

該当なし。

11. 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	360,897,295
退職給付引当金	360,897,295

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	32,618,399
退職給付費用	32,618,399

(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。

12. 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) 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	853,650	0			853,650
賞与引当金	20,766,000	21,068,866	20,766,000		21,068,866
退職給付引当金	328,278,896	32,618,399			360,897,295

5 財産目録

平成26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	3,108,024	
		普通預金			
		千葉銀行中央支店 他	運転資金として	242,057,151	
		郵便振替口座	運転資金として	1,235,820	
	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	「秋川雅史コンサートツアー」チケット代 他	2,075,920
	未収金	売上に対する未収額 他	文化施設等指定管理料 他	15,147,849	
	前払金	ニッセイ同和損害保険(株)	平成26年度動産保険料	144,820	
立替金	千葉労働局	平成25年度労働保険料立替	81,548		
流動資産合計				273,851,132	
(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
		特定資産	定期預金		
	その他固定資産	退職給付引当資産	千葉銀行中央支店 他	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。	360,897,295
		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	△ 1,568,452
		什器備品		65型ハイビジョンテレビ 他	4,866,950
		什器備品減価償却累計額		65型ハイビジョンテレビ 他	△ 2,723,912
		リース資産		文化施設予約管理システム 他	56,309,000
		ソフトウェア		給与計算システム ヒューマンライズUni 他	6,600,773
		敷金		千葉中央ツインビル管理組合駐車場敷金	120,000
		長期未収金		沖縄ふえすていばる2012チケット料	853,650
貸倒引当金		沖縄ふえすていばる2012チケット料	△ 853,650		
固定資産合計				447,072,054	
資産合計				720,923,186	
(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	65,358,166	
	預り金	社会保険料 他	職員の社会保険料預り金 他	6,569,247	
	前受金	平成26年度自主事業チケット代前受金 他	「フォレストコンサート」チケット代 他	68,426,150	
	賞与引当金	職員	平成26年6月分賞与の引当金として	21,068,866	
	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	47,372,280	
流動負債合計				208,794,709	
(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	360,897,295	
	長期リース債務	予約受付管理システム 他	文化施設予約管理システム 他	8,936,720	
固定負債合計				369,834,015	
負債合計				578,628,724	
正味財産				142,294,462	