

平成23年度 財務諸表

公益財団法人千葉県文化振興財団

貸借対照表 総括表

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	一 般 会 計	特 別 会 計	内 部 取 引 消 去	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金		134,000		134,000
預金	21,865,824	70,730,700		92,596,524
未収金	775,500	2,514,225		3,289,725
前払費用	792,731	2,060,618		2,853,349
立替金	0	6,000		6,000
流動資産合計	23,434,055	75,445,543		98,879,598
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
特定預金	441,875			441,875
投資有価証券	573,492,125			573,492,125
基本財産合計	573,934,000			573,934,000
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	197,646,962			197,646,962
文化事業積立資産	61,224,027	32,888,473		94,112,500
特定資産合計	258,870,989	32,888,473		291,759,462
(3) その他固定資産				
什器備品 楽器	419,105			419,105
その他固定資産合計	419,105			419,105
固定資産合計	833,224,094	32,888,473		866,112,567
資産合計	856,658,149	108,334,016		964,992,165
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	3,964,859	26,123,363		30,088,222
預り金	4,604,283	2,907,201		7,511,484
前受金	0	30,338,800		30,338,800
賞与引当金	1,498,501	13,682,652		15,181,153
流動負債合計	10,067,643	73,052,016		83,119,659
2. 固定負債				
退職給付引当金	197,646,962			197,646,962
固定負債合計	197,646,962			197,646,962
負債合計	207,714,605	73,052,016		280,766,621
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄附金	573,934,000			573,934,000
指定正味財産合計	573,934,000			573,934,000
(うち基本財産への充当額)	(573,934,000)			(573,934,000)
2. 一般正味財産	75,009,544	35,282,000		110,291,544
(うち特定資産への充当額)	(61,224,027)	(32,888,473)		(94,112,500)
正味財産合計	648,943,544	35,282,000		684,225,544
負債及び正味財産合計	856,658,149	108,334,016		964,992,165

正味財産増減計算書総括表

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

(単位:円)

科 目	一般会計	特別会計	内部取引消去	合 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	5,906,632			5,906,632
② 特定資産運用益	122,650	6,924		129,574
③ 事業収益	65,544,828			65,544,828
④ 受取補助金等	69,113,066			69,113,066
⑤ 受取寄付金	250,000			250,000
⑥ 会館利用料収益		100,575,730		100,575,730
⑦ 会館管理事業収益		310,500,000		310,500,000
⑧ 業務管理収益		8,008,841		8,008,841
⑨ 共催事業収益		3,402,329		3,402,329
⑩ 雑収益	904,160	675,638		1,579,798
経常収益計	141,841,336	423,169,462	0	565,010,798
(2) 経常費用				
① 事業費	139,542,103	361,581,474		501,123,577
② 管理費	3,798,144	62,720,091		66,518,235
③ 一般会計への繰出額		0		0
経常費用計	143,340,247	424,301,565	0	567,641,812
当期経常増減額	△ 1,498,911	△ 1,132,103	0	△ 2,631,014
当期一般正味財産増減額	△ 1,498,911	△ 1,132,103		△ 2,631,014
一般正味財産期首残高	76,508,455	36,414,103		112,922,558
一般正味財産期末残高	75,009,544	35,282,000		110,291,544
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0			0
指定正味財産期首残高	573,934,000			573,934,000
指定正味財産期末残高	573,934,000			573,934,000
III 正味財産期末残高	648,943,544	35,282,000	0	684,225,544

貸借対照表

(一般会計)

平成24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			
預 金	21,865,824	14,228,252	7,637,572
未収金	775,500	4,652,399	△ 3,876,899
前払費用	792,731	641,645	151,086
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
特定預金	441,875	441,875	0
投資有価証券	573,492,125	573,492,125	0
基本財産合計	573,934,000	573,934,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	197,646,962	181,557,194	16,089,768
文化事業積立資産	61,224,027	61,224,027	0
特別事業積立資産	0	5,000,000	△ 5,000,000
特定資産合計	258,870,989	247,781,221	11,089,768
(3) その他固定資産			
什器備品(楽器)	419,105	857,743	△ 438,638
その他固定資産合計	419,105	857,743	△ 438,638
固定資産合計	833,224,094	822,572,964	10,651,130
資産合計	856,658,149	842,095,260	14,562,889
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,964,859	2,880,515	1,084,344
預り金	4,604,283	5,912,424	△ 1,308,141
賞与引当金	1,498,501	1,302,672	195,829
流動負債合計	10,067,643	10,095,611	△ 27,968
2. 固定負債			
退職給付引当金	197,646,962	181,557,194	16,089,768
固定負債合計	197,646,962	181,557,194	16,089,768
負債合計	207,714,605	191,652,805	16,061,800
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄附金	573,934,000	573,934,000	0
指定正味財産合計	573,934,000	573,934,000	0
(うち基本財産への充当額)	(573,934,000)	(573,934,000)	(0)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(61,224,027)	(66,224,027)	(△ 5,000,000)
正味財産合計	648,943,544	650,442,455	△ 1,498,911
負債及び正味財産合計	856,658,149	842,095,260	14,562,889

正味財産増減計算書

(一般会計)

平成23年4月1日から平成24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			
基本財産受取利息	5,906,632	5,906,805	△ 173
② 特定資産運用益			
特定資産受取利息	122,650	70,000	52,650
③ 事業収益			
千葉県少年少女オーケストラ事業収益	11,957,500	972,888	10,984,612
芸術文化振興事業収益	5,967,500	5,474,300	493,200
伝統芸能振興事業収益	1,665,200	8,137,150	△ 6,471,950
県民参加事業収益	10,251,600	11,832,650	△ 1,581,050
鑑賞公演事業収益	35,703,028	34,434,475	1,268,553
④ 受取補助金等			
受取国庫助成金	11,250,650	1,910,399	9,340,251
受取地方公共団体補助金	45,487,295	42,042,000	3,445,295
民間受託収益	10,975,121	11,609,000	△ 633,879
受取民間助成金	1,400,000	4,341,000	△ 2,941,000
⑤ 受取寄付金			
受取寄付金	250,000	0	250,000
⑥ 雑収益			
雑収益	904,160	3,388,954	△ 2,484,794
⑦ 他会計からの繰入額			
特別会計からの繰入額	0	23,009,000	△ 23,009,000
経常収益計	141,841,336	153,128,621	△ 11,287,285
(2) 経常費用			
① 事業費			
事業費	139,542,103	140,014,111	△ 472,008
② 管理費			
管理費	3,798,144	7,928,429	△ 4,130,285
経常費用計	143,340,247	147,942,540	△ 4,602,293
当期経常増減額	△ 1,498,911	5,186,081	△ 6,684,992
当期一般正味財産増減額	△ 1,498,911	5,186,081	△ 6,684,992
一般正味財産期首残高	76,508,455	71,322,374	5,186,081
一般正味財産期末残高	75,009,544	76,508,455	△ 1,498,911

(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 受取寄付金			
受取寄付金	0	5,000	△ 5,000
② 基本財産運用益			
基本財産受取利息	5,906,632	5,906,805	△ 173
③ 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 5,906,632	△ 5,906,805	173
当期指定正味財産増減額	0	5,000	△ 5,000
指定正味財産期首残高	573,934,000	573,929,000	5,000
指定正味財産期末残高	573,934,000	573,934,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	648,943,544	650,442,455	△ 1,498,911

財務諸表に対する注記

1. 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……取得価格と債券金額との差額については、重要性が乏しいので償却原価法は適用しない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品(楽器)……定額法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金……期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金……平成24年6月に支給される賞与の4/6に相当する金額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

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				
特定預金	441,875	0	0	441,875
投資有価証券	573,492,125	0	0	573,492,125
小 計	573,934,000	0	0	573,934,000
特定資産				
退職給付引当資産	181,557,194	16,089,768	0	197,646,962
文化事業積立資産	61,224,027	0	0	61,224,027
特別事業積立資産	5,000,000	0	5,000,000	0
小 計	247,781,221	16,089,768	5,000,000	258,870,989
合 計	821,715,221	16,089,768	5,000,000	832,804,989

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などの内訳は、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				
特定預金	441,875	(441,875)	(0)	—
投資有価証券	573,492,125	(573,492,125)	(0)	—
小 計	573,934,000	(573,934,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産	197,646,962	(0)	(0)	(197,646,962)
文化事業積立資産	61,224,027	(0)	(61,224,027)	(0)
小 計	258,870,989	(0)	(61,224,027)	(197,646,962)
合 計	832,804,989	(573,934,000)	(61,224,027)	(197,646,962)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)

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。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品 楽 器	76,894,350	76,475,245	419,105
合 計	76,894,350	76,475,245	419,105

5. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
利付国庫債券(第252回)			
千葉銀行県庁支店 (基本財産)	337,394,325	351,474,150	14,079,825
京葉銀行本店 (基本財産)	187,615,300	195,123,000	7,507,700
千葉興業銀行本店 (基本財産)	48,482,500	50,550,000	2,067,500
小 計	573,492,125	597,147,150	23,655,025
国庫短期証券(第263回)			
千葉銀行県庁支店 (退職給付引当資産)	9,996,830	9,995,000	△ 1,830
千葉銀行県庁支店 (文化事業積立資産)	39,987,320	39,980,000	△ 7,320
小 計	49,984,150	49,975,000	△ 9,150
千葉県債券(平成23年度第2回)			
京葉銀行本店 (退職給付引当資産)	39,992,000	40,300,000	308,000
小 計	39,992,000	40,300,000	308,000
合 計	663,468,275	687,422,150	23,953,875

6. 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	貸借対照表上の記載区分
補助金						
千葉県文化振興財団 総合文化振興事業費 補助金(人件費)	千葉県	—	35,697,295	35,697,295	—	
千葉県文化振興財団 総合文化振興事業費 補助金(事業費)	千葉県	—	8,300,000	8,300,000	—	
県民芸術劇場公演 共催負担金	千葉県	—	1,490,000	1,490,000	—	
千葉県『優れた劇場・音楽 堂からの創造発信』事業	文化庁	—	11,250,650	11,250,650	—	
助成金						
芸術文化振興基金助成金	独立行政法人 日本芸術文化 振興会	—	1,400,000	1,400,000	—	
合 計		0	58,137,945	58,137,945	0	

7. 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	
基本財産受取利息	5,906,632
合 計	5,906,632

財 産 目 録

(一 般 会 計)

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金	額
I 資産の部		
1 流動資産		
普通預金		
千葉銀行 県庁支店	20,442,857	
京葉銀行 本店	918,935	
千葉興業銀行 本店	504,032	
未収金 補助金	775,500	
前払費用 通勤定期等	792,731	
流動資産合計		23,434,055
2 固定資産		
(1) 基本財産		
特定預金 定期預金		
京葉銀行 本店	441,875	
投資有価証券 国庫債券	573,492,125	
基本財産合計	573,934,000	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産		
普通預金		
千葉銀行 県庁支店	23,292,987	
京葉銀行 本店	102,240,544	
千葉興業銀行 本店	124,601	
定期預金		
千葉興業銀行 本店	22,000,000	
投資有価証券 国庫債券	9,996,830	
投資有価証券 千葉県債券	39,992,000	
退職給付引当資産計	197,646,962	
文化事業積立資産		
普通預金		
千葉銀行 県庁支店	6,722,057	
京葉銀行 本店	1,140,672	
千葉興業銀行 本店	2,123,328	
投資有価証券 国庫債券	39,987,320	
未収金国庫助成金	11,250,650	
文化事業積立資産計	61,224,027	
特定資産合計	258,870,989	
(3) その他の固定資産		
什器備品 楽器	419,105	
その他の固定資産合計	419,105	
固定資産合計		833,224,094
資産合計		856,658,149
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金人件費 時間外手当	248,438	
未払金法定福利費 社会保険料等	365,513	
未払金経費 商店支払等	3,350,908	
預り金 社会保険料等	225,875	
預り金 源泉所得税	174,903	
預り金 市町村民税	140,800	
預り金 入場料	3,090,000	
預り金 その他	972,705	
賞与引当金	1,498,501	
流動負債合計		10,067,643
2 固定負債		
退職給付引当金	197,646,962	
固定負債合計		197,646,962
負債合計		207,714,605
正味財産		648,943,544

貸借対照表

(特別会計)

平成24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	134,000	170,000	△ 36,000
預 金	70,730,700	86,669,104	△ 15,938,404
未収金	2,514,225	318,488	2,195,737
前払費用	2,060,618	1,889,679	170,939
立替金	6,000	0	6,000
流動資産合計	75,445,543	89,047,271	△ 13,601,728
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
文化事業積立資産	32,888,473	32,888,473	0
特定資産合計	32,888,473	32,888,473	0
固定資産合計	32,888,473	32,888,473	0
資産合計	108,334,016	121,935,744	△ 13,601,728
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	26,123,363	34,976,153	△ 8,852,790
預り金	2,907,201	3,195,573	△ 288,372
前受金	30,338,800	35,606,820	△ 5,268,020
賞与引当金	13,682,652	11,743,095	1,939,557
流動負債合計	73,052,016	85,521,641	△ 12,469,625
負債合計	73,052,016	85,521,641	△ 12,469,625
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	35,282,000	36,414,103	△ 1,132,103
(うち特定資産への充当額)	(32,888,473)	(32,888,473)	(0)
正味財産合計	35,282,000	36,414,103	△ 1,132,103
負債及び正味財産合計	108,334,016	121,935,744	△ 13,601,728

正味財産増減計算書

(特別会計)

平成23年4月1日から平成24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 特定資産運用益			
特定資産受取利息	6,924	16,694	△ 9,770
② 事業収益			
会館利用料収益	100,575,730	125,673,835	△ 25,098,105
千葉県文化会館管理事業収益	177,000,000	192,000,000	△ 15,000,000
千葉県東総文化会館管理事業収益	133,500,000	147,000,000	△ 13,500,000
業務管理収益	8,008,841	10,084,887	△ 2,076,046
共催事業収益	3,402,329	2,131,946	1,270,383
③ 雑収益			
雑収益	675,638	417,610	258,028
経常収益計	423,169,462	607,324,972	△ 184,155,510
(2) 経常費用			
① 事業費			
千葉県文化会館事業費	235,929,197	224,933,348	10,995,849
千葉県東総文化会館事業費	125,652,277	142,316,467	△ 16,664,190
② 管理費			
千葉県文化会館管理費	37,623,683	41,816,626	△ 4,192,943
千葉県東総文化会館管理費	25,096,408	18,120,767	6,975,641
③ 一般会計への繰出額			
一般会計への繰出額	0	23,009,000	△ 23,009,000
経常費用計	424,301,565	599,161,493	△ 174,859,928
当期経常増減額	△ 1,132,103	8,163,479	△ 9,295,582
当期一般正味財産増減額	△ 1,132,103	8,163,479	△ 9,295,582
一般正味財産期首残高	36,414,103	28,250,624	8,163,479
一般正味財産期末残高	35,282,000	36,414,103	△ 1,132,103
III 正味財産期末残高	35,282,000	36,414,103	△ 1,132,103

財務諸表に対する注記

1. 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……取得価格と債券金額との差額については、重要性が乏しいので償却原価法は適用しない。
- (2) 引当金の計上基準
賞与引当金……平成24年6月に支給される賞与の4/6に相当する金額を計上している。
- (3) リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

2. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
文化事業積立資産	32,888,473	0	0	32,888,473
合 計	32,888,473	0	0	32,888,473

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源などの内訳は、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)
特定資産				
文化事業積立資産	32,888,473	(0)	(32,888,473)	
合 計	32,888,473	(0)	(32,888,473)	

財 産 目 録

(特 別 会 計)

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金	134,000	
普通預金		
千葉銀行 県庁支店	62,949,074	
千葉銀行 旭支店	3,618,010	
京葉銀行 本店	2,892	
当座預金		
千葉銀行 県庁支店	4,160,724	
未収金 会館利用料	2,514,225	
前払費用 通勤定期等	2,060,618	
立替金	6,000	
流動資産合計		75,445,543
2 固定資産		
(1) 特定資産		
文化事業積立資産		
普通預金		
京葉銀行 本店	13,330,348	
定期預金		
千葉銀行 県庁支店	10,000,000	
京葉銀行 本店	9,558,125	
特定資産合計	32,888,473	
固定資産合計		32,888,473
資産合計		108,334,016
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金人件費 退職・時間外手当等	1,067,066	
未払金法定福利費 社会保険料等	2,985,607	
未払金公課費 法人税、消費税等	421,600	
未払金経費 商店支払等	21,649,090	
預り金 社会保険料等	1,543,826	
預り金 源泉所得税	255,750	
預り金 市町村民税	673,100	
預り金 千葉利用料	630	
共催事業預り入場料	232,850	
預り金 光熱水費等	187,045	
預り金 その他	14,000	
前受金 会館利用料	30,338,800	
賞与引当金	13,682,652	
流動負債合計		73,052,016
負債合計		73,052,016
正味財産		35,282,000