

収支計算書

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	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入			
基本財産利息収入	3,204,000	3,203,957	43
基本財産配当金収入	130,000	130,000	0
基本財産運用収入計	3,334,000	3,333,957	43
②特定資産運用収入			
収蔵品取得基金利息収入	1,600	1,543	57
③事業収入			
書籍・グッズ等販売事業	4,850,000	4,967,629	△ 117,629
館長講座事業収入	514,000	514,500	△ 500
特別展事業収入	874,000	874,574	△ 574
図録広告事業収益	670,000	670,000	0
鑑定事業収益	670,000	670,000	0
写コン共催・協賛収益	500,000	500,000	0
受託事業収益	32,132,000	32,131,950	50
事業収入計	40,210,000	40,328,653	△ 118,653
④寄付金収入			
寄付金収入	2,500,000	2,590,000	△ 90,000
⑤雑収入			
受取利息収入	1,680	1,687	△ 7
雑収入	450,000	491,839	△ 41,839
雑収入計	451,680	493,526	△ 41,846
事業活動収入計	46,497,280	46,747,679	△ 250,399
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
書籍・グッズ等仕入高	3,450,000	3,409,187	40,813
給料手当支出	17,927,000	17,906,598	20,402
退職給付支出	516,000	516,000	0
福利厚生費支出	2,223,000	2,202,014	20,986
旅費交通費支出	1,297,000	1,350,486	△ 53,486
通信運搬費支出	580,000	579,641	359
備品購入費支出	82,000	81,417	583
印刷・消耗品費支出	928,000	946,760	△ 18,760
営繕費支出	1,068,000	1,058,788	9,212
清掃費支出	828,000	819,552	8,448
警備費支出	884,000	883,260	740
光熱水料費支出	2,426,000	2,423,831	2,169
租税公課支出	1,009,000	665,500	343,500
寄付金支出	134,000	133,780	220
委託費支出	498,000	497,700	300
企画事業費支出	401,000	398,659	2,341
特別展費支出（自）	5,000,000	4,979,857	20,143
鑑定費支出	215,000	213,356	1,644
自主常設費	504,000	154,929	349,071
イベント事業費支出（自）	2,700,000	2,682,296	17,704
資料制作費	182,000	181,100	900
調査費支出	480,000	478,921	1,079
収蔵品整理整備費支出	310,000	309,025	975
常設展費支出	1,076,000	1,418,753	△ 342,753
特別展費支出	300,000	299,492	508
雑支出	180,000	173,133	6,867
事業費支出計	45,198,000	44,764,035	433,965
②管理費支出			
打合せ会議費支出	230,000	210,782	19,218
交際費支出	655,000	651,129	3,871
旅費交通費支出	1,600,000	1,355,842	244,158
通信運搬費支出	380,000	259,930	120,070
印刷・消耗費支出	687,000	673,473	13,527
図書購入費支出	60,000	59,855	145
保険料支出	110,000	99,056	10,944
租税公課支出	70,000	0	70,000
研修費支出	150,000	149,260	740
広告宣伝費支出	430,000	427,324	2,676

委託費支出	667,000	665,300	1,700
雑支出	140,000	135,034	4,966
管理費支出計	5,179,000	4,686,985	492,015
③その他の支出			
法人税、住民税及び事業税	0	70,000	△ 70,000
事業活動支出計	50,377,000	49,521,020	855,980
事業活動収支差額	△ 3,879,720	△ 2,773,341	△ 1,106,379
II 投資活動収支の部			0
1. 投資活動収入			0
①特定資産取崩収入			0
収蔵品取得基金取崩収入	1,650,000	1,650,000	0
投資活動収入計	1,650,000	1,650,000	0
2. 投資活動支出			0
①特定資産取得支出			0
退職給付引当資産取得支出	0	100	△ 100
収蔵品取得基金取得支出	0	1,543	△ 1,543
特定資産取得支出計	0	1,643	△ 1,643
②固定資産取得支出			0
什器備品購入支出	1,650,000	1,650,000	0
投資活動支出計	1,650,000	1,650,000	0
投資活動収支差額	0	△ 1,643	1,643
III 財務活動収支の部			0
1. 財務活動収入			0
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			0
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出	0	—	—
	0		0
当期収支差額	△ 3,879,720	△ 2,774,984	△ 1,104,736
前期繰越収支差額	7,647,827	7,647,827	0
次期繰越収支差額	3,768,107	4,872,843	△ 1,104,736
			0

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金、普通預金、郵便振替貯金、売掛金、未収入金、前払金、立替金、仮払金、買掛金、未払金、未払法人税等、未払消費税等、前受金、預り金を含めることにしている。なお、前期末及び当期末残高は下記 2. に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目				前期末残高	当期末残高
現			金	287,572	272,812
普	通		金	8,456,097	5,896,839
郵	便	振	替	0	0
貯			金		
売		掛	金	0	21,200
未	収	入	金	2,000	26,750
前		払	金	0	
前	払	い	用	61,896	214,508
立		替	金		
合			計	8,807,565	6,432,109
買		掛	金	208,895	38,535
未		払	金	642,983	709,145
未	払	法	人	17,500	70,000
未	払	消	費	202,300	361,300
前		受	金	0	10,000
預		り	金	88,060	370,286
合			計	1,159,738	1,559,266
次	期	繰	越	収	支
差	額			7,647,827	4,872,843

貸借対照表

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			
現金預金	6,169,651	8,743,669	△ 2,574,018
売掛金	21,200	0	21,200
未収金	26,750	2,000	24,750
たな卸資産	7,120,317	6,994,632	125,685
前払費用	214,508	61,896	152,612
流動資産合計	13,552,426	15,802,197	△ 2,249,771
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金(基)	7,633,000	7,633,000	0
投資有価証券	190,831,500	190,813,500	18,000
基本財産合計	198,464,500	198,446,500	18,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	3,963,650	3,446,736	516,914
収蔵取得基金	16,951,543	18,600,000	△ 1,648,457
特定資産合計	20,915,193	22,046,736	△ 1,131,543
(3) その他固定資産			
什器備品	2,835,642	1,361,810	1,473,832
保証金	30,000	30,000	0
投資有価証券	353,000	353,000	0
ソフトウェア	0	10,230	△ 10,230
その他固定資産合計	3,218,642	1,755,040	1,463,602
固定資産合計	222,598,335	222,248,276	350,059
資産合計	236,150,761	238,050,473	△ 1,899,712
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	38,535	208,895	△ 170,360
未払金	709,145	642,983	66,162
未払法人税等	70,000	17,500	52,500
未払消費税等	361,300	202,300	159,000
前受金	10,000	0	10,000
預り金	370,286	88,060	282,226
流動負債合計	1,559,266	1,159,738	399,528
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,963,650	3,446,736	516,914
固定負債合計	3,963,650	3,446,736	516,914
負債合計	5,522,916	4,606,474	916,442
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産	198,464,500	198,446,500	18,000
(うち基本財産への充当額)	(198,464,500)	(198,446,500)	(18,000)
指定正味財産合計	198,464,500	198,446,500	18,000
2. 一般正味財産			
一般正味財産	32,163,345	34,997,499	△ 2,834,154
正味財産合計	230,627,845	233,443,999	△ 2,816,154
(うち特定資産への充当額)	(20,915,193)	(22,046,736)	(△1,131,543)
負債及び正味財産合計	236,150,761	238,050,473	△ 1,899,712

正味財産増減計算書内訳表

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	公益目的事業会計	収益事業等会計1	収益事業等会計2	法人会計	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					
基本財産運用益					
基本財産受取利息	3,203,957				3,203,957
基本財産受取配当金	130,000				130,000
基本財産運用益計	3,333,957	0	0	0	3,333,957
特定資産運用益					
特定資産受取利息	1,543				1,543
事業収益					
書籍・グッズ等販売事業	0		4,731,084		4,731,084
館長講座事業収入	490,001				490,001
特別展事業収入	0		832,929		832,929
図録広告事業収益	638,099				638,099
鑑定事業収益	0	638,094			638,094
写真共催・協賛収益	476,188				476,188
受託事業収益	23,195,443			7,406,412	30,601,855
事業収益計	24,799,731	638,094	5,564,013	7,406,412	38,408,250
受取寄付金					
受取寄付金	2,590,000				2,590,000
雑収益					
受取利息	2,501				2,501
雑収益	129,954		338,471		468,425
雑収益計	132,455	0	338,471	0	470,926
経常収益計	30,857,686	638,094	5,902,484	7,406,412	44,804,676
(2) 経常費用					
事業費					
期首たな卸高			6,994,632		6,994,632
書籍・グッズ等仕入高			3,246,844		3,246,844
期末たな卸高			△ 7,120,317		△ 7,120,317
給料手当	13,543,222	474,102	474,102	3,399,224	17,890,650
退職給付費用	382,516	15,507	15,507	103,384	516,914
福利厚生費	1,628,715	66,029	66,029	440,194	2,200,967
旅費交通費	1,288,773				1,288,773
通信運搬費	552,043				552,043
備品購入費	77,540				77,540
印刷・消耗品費	888,793				888,793
営繕費	1,008,370				1,008,370
清掃費	780,520				780,520
警備費	841,200				841,200
光熱水料費	2,077,567			230,841	2,308,408
租税公課	700				700
支払寄付金	133,780				133,780
委託費	338,000			136,000	474,000
企画事業費	380,961				380,961
特別展費(自)	3,576,510		1,174,727		4,751,237
鑑定費	0	203,483			203,483
自主常設展費	147,551				147,551
イベント事業費(自)	2,569,572				2,569,572
資料制作費	172,474				172,474
調査費	456,115				456,115
収蔵品整理整備費	294,309				294,309
常設展費	1,347,649				1,347,649
特別展費	285,714				285,714
雑費	169,106				169,106
事業費計	32,941,700	759,121	4,851,524	4,309,643	42,861,988
管理費					
打合せ・会議費				200,745	200,745
交際費				623,459	623,459
旅費交通費				1,310,411	1,310,411
通信運搬費				247,564	247,564
減価償却費	107,826				107,826
印刷・消耗品費	270,565			383,721	654,286
図書購入費	56,244			762	57,006
保険料	99,056				99,056
租税公課	79,174		15,215	700	95,089
研修費	142,152				142,152
広告宣伝費	397,450			9,524	406,974
委託費	300,000		107,619	226,000	633,619
雑費	34,772			93,883	128,655
管理費計	1,487,239	0	122,834	3,096,769	4,706,842
経常費用計	34,428,939	759,121	4,974,358	7,406,412	47,568,830
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,571,253	△ 121,027	928,126	0	△ 2,764,154
当期経常増減額	△ 3,571,253	△ 121,027	928,126	0	△ 2,764,154
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0		0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0		0	0
当期経常外増減額	0	0		0	0
他会計振替額	403,549		△ 403,549	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,167,704	△ 121,027	524,577	0	△ 2,764,154
法人税、住民税及び事業税	0		70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 3,167,704	△ 121,027	454,577	0	△ 2,834,154
一般正味財産期首残高	34,778,394	△ 138,853	357,958	0	34,997,499
一般正味財産期末残高	31,610,690	△ 259,880	812,535	0	32,163,345
II 指定正味財産増減の部					
基本財産運用益					
基本財産受取利息	3,221,957				3,221,957
基本財産受取配当金	130,000				130,000
基本財産運用益計	3,351,957				3,351,957
一般正味財産への振替高	3,333,957				3,333,957
当期指定正味財産増減額	18,000	0		0	18,000
指定正味財産期首残高	198,446,500	0		0	198,446,500
指定正味財産期末残高	198,464,500	0	0	0	198,464,500
III 正味財産期末残高	230,075,190	△ 259,880	812,535	0	230,627,845

財産目録
平成 24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 普通預金	手元保管	運転資金として	272,812
	第四銀行本店	運転資金として	3,292,229
	第四銀行本店	運転資金として	2,410,367
	北越銀行古町支店	運転資金として	181,928
郵便振替貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	12,315
売掛金		<現金・預金計> グッズ等販売の売掛金である。	6,169,651
未収金	ヤマト運輸他	<売掛金計> 横額修復代金	21,200
たな卸資産	色紙・未表装・額 書籍 茶碗・土瓶 切手・便箋・クリアファイ Tシャツ	<未収金計> 収益2の在庫である。 収益2の在庫である。 収益2の在庫である。 収益2の在庫である。 収益2の在庫である。	26,750
前払費用	アルバイト 三井住友海上火災 新潟日報旅行社他 他	<たな卸資産計> 24年度企画展の人件費である。 普通傷害保険の24年度分であ 24年度企画展の旅費である。	26,750
		<前払費用計>	24,000
			56,512
			128,800
			5,196
			214,508
流動資産合計			13,552,426
(固定資産)			
基本財産			
定期預金(基)	北越銀行古町支店	公益目的保有財産であり、運用 益を公益目的事業の財源として 使用している。	7,100,000
	第四銀行本店	同上	353,000
投資有価証券	第四銀行本店 新潟日報社株 50円 東京都公募公債第661回	同上 同上 同上 同上	180,000
			1,300,000
			189,531,500
		<基本財産計>	198,464,500
特定資産			
退職給付引当資産	ゆうちょ銀行 第四銀行本店	職員退職給付引当金見合の引当 資産として管理している。	2,357,462
収蔵取得基金	北越銀行古町支店	<退職給付引当資産計> 會津八一に関する資料の取得を 円滑かつ効率的に行うため、収 蔵品取得基金として管理してい る。	1,606,188
	東京都公募公債第661回	<収蔵取得基金計>	3,963,650
			6,951,543
その他固定資産			
什器備品	原像「天つ乙女」 展示用棚 「みとらしの」軸装 伊藤俊光宛 封書 2折屏風	展示用會津八一の作品 同上 展示用會津八一の作品 展示用會津八一の作品 展示用會津八一の作品	10,000,000
保証金	株都タクシー タクシー利 用保証金	管理運営の用に供している。	16,951,543
投資有価証券	東京都公募公債第661回	公益目的保有財産であり、運用 益を公益目的事業の財源として	1,050,000
		<その他固定資産計>	214,214
			876,190
			457,143
			238,095
			30,000
			353,000
固定資産合計			3,218,642
資産合計			222,598,335
			236,150,761

(流動負債)	買掛金	(有)ナガイ画材	収益2の書籍等仕入分である。	38,535
			＜買掛金計＞	38,535
	未払金	社会保険事務所	公益目的事業及び収益・管理目的の業務に従事する職員の3月分社会保険である。	250,629
		北陸ガス㈱	公益目的事業及び管理目的の業務に使用するガス料金である。	104,721
		東北電力㈱	公益目的事業及び管理目的の業務に使用する電気料金である。	105,818
		新潟市水道局	公益目的事業及び管理目的の業務に使用する水道料金である。	6,534
		N T T 東日本株	公益目的事業に使用する電話料金である。	36,800
		㈱インテリア山下	公益目的事業の展示ケース修理代金である。	29,400
			その他	175,243
			＜未払金計＞	709,145
	未払法人税等			70,000
	未払消費税等			361,300
	前受金		24年度鑑定料前受金である。	10,000
	預り金	職員	源泉所得税	247,320
			社会保険料	122,966
			＜預り金計＞	370,286
流動負債合計				1,559,266
(固定負債)	退職給付引当金			3,963,650
固定負債合計				3,963,650
負債合計				5,522,916
正味財産				230,627,845

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

棚卸資産は最終仕入原価法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は次の方法を採用している。

器具及び備品 定率法

無形固定資産 定額法

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員に対する退職給付金の支給に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜経理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				
定期預金	533,000			533,000
定期預金	7,100,000			7,100,000
投資有価証券	190,813,500	18,000		190,831,500
小 計	198,446,500	18,000		198,464,500
特定資産				
退職給付引当資産	3,446,736	516,914		3,963,650
収蔵品取得基金	18,600,000	1,543	1,650,000	16,951,543
小 計	22,046,736	518,457	1,650,000	20,915,193
合 計	220,493,236	536,457	1,650,000	219,379,693

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				
定期預金	533,000	533,000	0	0
定期預金	7,100,000	7,100,000	0	0
投資有価証券	190,831,500	190,831,500		
小 計	198,464,500	198,464,500	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	3,963,650	0	0	3,963,650
收藏品取得基金	16,951,543	0	16,951,543	
小 計	20,915,193	0	16,951,543	3,963,650
合 計	219,379,693	198,464,500	16,951,543	3,963,650

4. 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。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
原像「天つ乙女」	1,050,000		1,050,000
ソフトウェア	310,000	310,000	0
展示用棚	378,000	163,786	214,214
「みとらしの」軸装	876,190		876,190
伊藤俊光宛 封書	457,143		457,143
2折屏風	238,095		238,095
合 計	3,309,428	473,786	2,835,642

5. 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。

(単位：円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
東京都公募公債第 661 回	199,884,500	212,973,400	13,088,900
合 計	199,884,500	212,973,400	13,088,900

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
受託事業収益 管理受託事業	新潟市	0	30,601,855	30,601,855	0	— —
合 計		0	30,601,855	30,601,855	0	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	3,203,957
基本財産受取配当金	130,000
合 計	3,333,957

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金（第四銀行本店）	353,000			353,000
	定期預金（第四銀行本店）	180,000			180,000
	定期預金（北越銀行古町）	7,100,000			7,100,000
	投資有価証券 （新潟日報社株）	1,300,000			1,300,000
	（東京都公募公債第 661 回）	189,513,500	18,000		189,531,500
	基本財産合計	198,446,500	18,000		198,464,500
特定資産	退職給付引当資産				
	普通預金（第四銀行本店）	1,089,980	516,208		1,606,188
	普通預金（郵便局）	2,356,756	706		2,357,462
	収蔵品取得基金				
	東京都公募公債第 661 回	10,000,000			10,000,000
	普通預金（北越銀行古町）	8,600,000	1,543	1,650,000	6,951,543
	特定財産合計	22,046,736	518,457	1,650,000	20,915,193

2 引当金の明細

職員退職給付引当金

(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	
職員退職給付引当金	3,446,736	516,914			3,963,650