

財産目録（全会計合計表）

平成22年11月30日現在

（単位：円）

科 目	金	額
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金		
現金 手許有高	1,221,000	
普通預金 広島銀行大手町支店	524,372,449	
普通貯金 広島市農業協同組合大手町支店	4,058,905	
郵便貯金 広島加古町郵便局	13,387,598	
未収金 清涼飲料水等委託販売収入等	8,246,411	
売掛金 クレジット販売	4,915	
商品 商品11月末現在高	9,412,909	
立替金 合築施設共有部分光熱水費	31,398	
短期貸付金 広島国際アニメーションフェスティバル 実行委員会等への貸付金	10,000,000	
流動資産合計		570,735,585
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
投資有価証券 広島市債	134,990,137	
普通預金 広島銀行大手町支店	9,863	
基本財産合計	135,000,000	
(2) 特定資産		
基金財産引当資産		
投資有価証券 広島市債	214,553,548	
普通預金 広島銀行大手町支店	1,364,474	
特定資産計	215,918,022	
(3) その他固定資産		
備品 応接セット	16,350	
電話加入権	1,173,196	
その他固定資産合計	1,189,546	
固定資産合計		352,107,568
資産合計		922,843,153
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金 清掃業務委託料等	134,798,433	
預り金 所得税等	15,740,371	
前受金 利用料金収入	8,886,106	
流動負債合計		159,424,910
2. 固定負債		
退職給付引当金	403,288,353	
固定負債合計		403,288,353
負債合計		562,713,263
正味財産		360,129,890

貸借対照表 総括表

平成22年11月30日現在

(単位：円)

科 目	一般会計	文化振興基金 特別会計	受託事業 特別会計	収益事業 特別会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部						
1. 流動資産						
現金預金	40,144,095	1,515,700	453,661,661	47,718,496		543,039,952
未収金	1,647,080		2,817,267	3,782,064		8,246,411
売掛金				4,915		4,915
商品				9,412,909		9,412,909
立替金			31,398			31,398
短期貸付金				10,000,000		10,000,000
流動資産合計	41,791,175	1,515,700	456,510,326	70,918,384		570,735,585
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
投資有価証券	134,990,137					134,990,137
普通預金	9,863					9,863
基本財産合計	135,000,000					135,000,000
(2) 特定資産						
基金財産引当資産		215,918,022				215,918,022
特定資産合計		215,918,022				215,918,022
(3) その他固定資産						
備品	16,350					16,350
電話加入権	1,173,196					1,173,196
収益事業特別会計への出資金	20,060,000				△ 20,060,000	0
その他固定資産合計	21,249,546				△ 20,060,000	1,189,546
固定資産合計	156,249,546	215,918,022			△ 20,060,000	352,107,568
資産合計	198,040,721	217,433,722	456,510,326	70,918,384	△ 20,060,000	922,843,153
II 負債の部						
1. 流動負債						
未払金	12,554,188	1,176,000	120,282,518	785,727		134,798,433
預り金	6,860,213		6,682,800	2,197,358		15,740,371
前受金			8,886,106			8,886,106
流動負債合計	19,414,401	1,176,000	135,851,424	2,983,085		159,424,910
2. 固定負債						
退職給付引当金	403,288,353					403,288,353
元入金				20,060,000	△ 20,060,000	0
固定負債合計	403,288,353			20,060,000	△ 20,060,000	403,288,353
負債合計	422,702,754	1,176,000	135,851,424	23,043,085	△ 20,060,000	562,713,263
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産						
広島市補助金		200,000,000				200,000,000
広島市出捐金	105,000,000					105,000,000
寄附金	30,000,000	15,918,022				45,918,022
基金財産運用収入		339,700				339,700
指定正味財産合計	135,000,000	216,257,722				351,257,722
(うち基本財産への充当額)	(135,000,000)					(135,000,000)
(うち特定資産への充当額)		(215,918,022)				(215,918,022)
2. 一般正味財産	△359,662,033	0	320,658,902	47,875,299		8,872,168
正味財産合計	△224,662,033	216,257,722	320,658,902	47,875,299		360,129,890
負債及び正味財産合計	198,040,721	217,433,722	456,510,326	70,918,384	△ 20,060,000	922,843,153


財産目録及び貸借対照表に対する注記

- 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異が僅少であるため取得価格による原価法によっている。
- 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
- 引当金の計上基準
賞与引当金・・・収益費用対応を賞与の支給時期で行う必要がある単年度補助金を財源としていること、及び翌年度に支給する賞与が翌年度の補助対象となっており、財源確保の確実性が高いため、計上していない。
退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、平成22年度末の自己都合要支給額に基づく退職給付債務の額を算定し、平成21年度末既計上額との差額を月数按分により加算計上している。
貸倒引当金・・・債権については回収可能性に問題がないため、貸倒引当金は計上していない。
- リース取引の処理方法
オペレーティング・リースとして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。
- 消費税等の会計処理
税込方式によっている。
- 税効果会計について
過年度及び当年度に発生した一時差異等に係る税金の額が僅少であるため、税効果会計を適用していない。
- 棚卸資産の評価基準及び評価方法
商品・・・個別法による原価法によっている。

平成22年12月13日

財団法人 広島市文化財団
理事長 生田文雄 様

監事 池田晃治 

監事 高崎司公 

監 査 に つ い て

平成22年11月30日現在の財団法人広島市文化財団の財産目録及び貸借対照表を監査の結果、適正なものと認めます。