

3 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…購入時の取得価格によっている。なお、取得価格と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価方式は採用していない。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価基準及び評価方法は、最終仕入原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
耐用年数は、減価償却資産の耐用年数等に関する省令によっている。
有形固定資産の償却可能限度額は取得価額の10%に達するまでとしている。
有形固定資産は、間接法による定額法により減価償却を実施している。
- (4) 引当金の計上基準
 - ①退職給付引当金
退職手当を支給する場合、郡山市が補助金で財源措置をするので引当金は計上していない。なお、期末退職給与の自己都合要支給額を計算すると平成27年3月31日現在、362,444,363円となる。
 - ②賞与給付引当金
賞与を支給する場合、郡山市が補助金又は委託料で財源措置をするので引当金は計上していない。なお、平成27年6月賞与支給見込額のうち、当期に帰属する額を計算すると平成27年3月31日現在、21,020,916円となる。
- (5) リース取引の処理方法
・ファイナンス・リース取引
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。
- (6) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込方式によっている。
- (7) その他
長期前払費用は、固定資産に準じて直接法による定額法により減価償却を実施している。
雑収入のうち2,923,686円は、東京電力株式会社の子会社である東京電力エナジーサービス（株）における事故に伴い被った損害に対する賠償金である。

2. 会計方針の変更 なし

3. 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				
普通預金	64,150	0	64,150	0
定期預金	0	110,000,000	0	110,000,000
投資有価証券	109,935,850	0	109,935,850	0
小計	110,000,000	110,000,000	110,000,000	110,000,000
特定資産				
地方公共団体出捐金	45,000,000	0	0	45,000,000
減価償却引当預金	14,215,064	0	0	14,215,064
給付金準備積立預金	50,531,915	0	0	50,531,915
小計	109,746,979	0	0	109,746,979
合計	219,746,979	110,000,000	110,000,000	219,746,979

4. 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				
普通預金	0	(0)	(0)	(0)
定期預金	110,000,000	(110,000,000)	(0)	(0)
投資有価証券	0	(0)	(0)	(0)
小計	110,000,000	(110,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
地方公共団体出捐金	45,000,000	(45,000,000)	(0)	(0)
減価償却引当預金	14,215,064	(0)	(14,215,064)	(0)
給付金準備積立預金	50,531,915	(50,531,915)	(0)	(0)
小計	109,746,979	(95,531,915)	(14,215,064)	(0)
合計	219,746,979	(205,531,915)	(14,215,064)	(0)

5. 担保に供している資産
該当なし
6. 貸倒引当金
計上していない
7. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務
該当なし
8. 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
該当なし
9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
指定正味財産に影響を与える補助金は、該当なし。

10. 関連当事者との取引の内容
関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

法人等の名称	属性	住所		資産総額 (単位：円)	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合
郡山市	支配法人	郡山市朝日一丁目23番7号		—	地方公共団体	—
	関係内容		取引の内容	取引金額 (単位：円)	科目	期末残高 (単位：円)
	役員の兼務等	事業上の関係				
	—	発注主	指定管理業務	812,934,513	未収金	27,425,720
		芸術文化事業受託	35,331,457	預り金	22,690,010	
		発掘調査事業受託	59,044,880			
		法人管理費補助金	49,635,824			
		法人運営費補助金	13,594,940			
		互助会運営費補助金	7,592,284			

4 貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載しているため、内容記載省略。

5 財産目録

平成27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	1,574,401
		普通預金		
		郡山信用金庫本店営業部		
		口座番号 0993383	運転資金として	1,630,446
		口座番号 1168727	運転資金として	9,221,254
		口座番号 1161000	運転資金として	738,200
		口座番号 1162129	運転資金として	23,253,015
		口座番号 1161042	運転資金として	13,032,357
		口座番号 0993375	運転資金として	17,591,352
		口座番号 1009420	運転資金として	15,358,200
		口座番号 1155548	運転資金として	48,132,329
		口座番号 1155556	運転資金として	6,263,144
		口座番号 1157605	運転資金として	71,371,921
		口座番号 1019871	運転資金として	692,893
		口座番号 1157613	運転資金として	18,622,991
		口座番号 1168719	運転資金として	9,212,181
		口座番号 1169024	運転資金として	3,334,457
		口座番号 1168751	運転資金として	5,453,956
		口座番号 1169016	運転資金として	1,547,859
		口座番号 1168743	運転資金として	5,157,261
		郡山信用金庫金屋支店		
		口座番号 0058234	運転資金として	218,610
		東邦銀行郡山営業部		
		口座番号 2152651	運転資金として	215,950
		口座番号 2152686	運転資金として	6,994,081
		東邦銀行郡山市役所支店		
		口座番号 248135	運転資金として	192,943
		口座番号 248143	運転資金として	8,750
		口座番号 219143	運転資金として	11,784,824
		大東銀行鶴見坦支店		
		口座番号 1265859	運転資金として	772,980
		未収金	公益目的事業	
	郡山市に対する未収額	埋蔵文化財発掘調査業務	3,486,240	
	郡山市に対する未収額	埋蔵文化財試掘調査業務	772,200	
	郡山市に対する未収額	文化財整理業務	22,011,680	
	郡山市に対する未収額	文化財周知業務	1,155,600	
	その他に対する未収額		2,292,478	
	収益事業等		389,978	
	法人会計		16,195	
前払金	自動車保険料等		1,421,670	
貯蔵品	施設運営事業等		6,968,293	
	中小企業勤労者福祉推進事業		137,500	
	法人会計		329,483	
流動資産合計			311,357,672	
(固定資産) 基本財産	預金	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益をを公益目的事業会計公1～公5の財源として使用している	
		荘内銀行郡山支店		
		口座番号 1037455		10,000,000
		J A郡山郡山支店		
		口座番号 20258278		10,000,000
		郡山信用金庫本店営業部		
		口座番号 1416940		10,000,000
大東銀行鶴見坦支店				
口座番号 1687717		10,000,000		
	秋田銀行郡山支店			

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
特定資産	地方公共団体出捐金	口座番号 6005621 足利銀行郡山支店		10,000,000	
		口座番号 5002859 須賀川信用金庫郡山支店		10,000,000	
		口座番号 1065709 山形銀行郡山支店		10,000,000	
		口座番号 3030935085 七十七銀行郡山支店		10,000,000	
		口座番号 53151821 常陽銀行郡山支店		10,000,000	
		口座番号 1335182 北日本銀行郡山支店		10,000,000	
		口座番号 7019056 普通預金	郡山市から出捐金として受け入れた 特定資産	10,000,000	
		郡山信用金庫本店営業部 口座番号 1156756		20,000,000	
		口座番号 1134114 定期預金		15,000,000	
		郡山信用金庫本店営業部 口座番号 1416877		10,000,000	
減価償却引当資産	普通預金	文化財調査研究事業の積立資産であ り、固定資産の更新に備えた預金	14,215,064		
	郡山信用金庫本店営業部 口座番号 1163329				
その他固定資産	給付金等準備積立資産	普通預金	中小企業勤労者総合福祉推進事業の 積立資産であり、給付金支払いに備 えた預金	3,800,000	
		東邦銀行郡山営業部 口座番号 2105939			
		東北労働金庫郡山支店 口座番号 3495984		6,731,915	
		定期預金			
		福島縣商工信用組合 口座番号 1200040		10,000,000	
		東邦銀行郡山支店 口座番号 97-042344		10,000,000	
		福島銀行郡山営業部 口座番号 3577220		10,000,000	
		東北労働金庫郡山支店 口座番号 8052885		10,000,000	
		車両運搬具	マツダファミリアバン	1台 文化財調査研究事業に使用している	117,420
			マツダブローニーバン	1台 文化財調査研究事業に使用している	196,730
いすゞダブルキャブ	1台 文化財調査研究事業に使用している		204,928		
トヨタサクシードU	1台 文化財調査研究事業に使用している		124,120		
什器備品	トータルステーション		4台 文化財調査研究事業に使用している	566,060	
	テント		2張 文化財調査研究事業に使用している	33,990	
	カメラ		2台 文化財調査研究事業に使用している	44,676	
	ワイヤレスシステムマイク		1台 文化財調査研究事業に使用している	23,940	
	パソコン		6台 文化財調査研究事業に使用している	149,336	
	プリンター		2台 文化財調査研究事業に使用している	49,685	
	スキャナー	1台 文化財調査研究事業に使用している	18,690		
	デジタル印刷機	1台 文化財調査研究事業に使用している	49,875		
	長期前払費用	大ホール小迫1 落下防止修繕	指定管理事業	95,852	
		1.2号機エレベータ 鍾外れ止め修繕	指定管理事業	145,141	
映像機器システム修繕		指定管理事業	1		
駐車場シャッター修繕		指定管理事業	401,862		
第1練習室床修繕		指定管理事業	1,257,926		
展示室遮光パネル修繕		指定管理事業	1,186,132		
樹木修繕		2本 指定管理事業	145,271		
モニターディスプレイ修繕		2台 指定管理事業	2		
表示・スタンドサイン		4台 指定管理事業	263,377		
出資証券		郡山信用金庫 法人会計	5,000		

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額		
		東北労働金庫	中小企業勤労者福祉推進事業	20,000		
固定資産合計				224,846,993		
資産合計				536,204,665		
(流動負債)						
未払金	前受金	施設運営事業等				
		日本電気㈱郡山支店に対する未払額	情報系展示物保守業務委託料	5,346,000		
		ノムラテクノ㈱に対する未払額	常設展示物保守業務委託料	4,644,000		
		㈱五藤光学研究所に対する未払額	宇宙劇場保守業務委託料	5,670,000		
		郡山税務署に対する未払額	消費税及び地方消費税確定納付	18,713,500		
		郡山税務署・県・市に対する未払額	法人税及び住民税等	434,900		
		臨時職員に対する未払額	3月分臨時雇賃金	6,741,823		
		その他に対する未払額		59,294,243		
		中小企業勤労者福祉推進事業		1,963,956		
		法人会計		1,359,570		
		施設運営事業等				
		施設利用者より前受額	文化センター施設利用料金	19,498,350		
		その他より前受額		345,060		
		預り金	預り金	施設運営事業等		
				郡山市より預り額	指定管理料人件費返納	8,751,487
				郡山市より預り額	文化芸術振興事業差額返納	7,366,631
				興行主催者より預り額	入場券売捌料	14,139,800
その他より預り額				1,535,214		
中小企業勤労者総合福祉推進事業						
郡山市より預り額	運営補助金差額返納			5,279,716		
その他より預り額				509,341		
法人会計						
郡山市より預り額	事務局運営補助金差額返納			1,292,176		
その他より預り額		76,605				
流動負債合計				162,962,372		
固定負債合計				0		
負債合計				162,962,372		
正味財産				373,242,293		

(記載上の留意事項)

流動資産及び流動負債の詳細について、1件あたり3,000千円未満のものについては、個別記載省略。