

財務諸表に対する注記

公益財団法人可児市文化芸術振興財団

令和2年3月31日現在

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…償却原価法（定額法）によっている。

(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は、原価法であり、評価方法は最終仕入原価法で行っている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金…全職員が期末に自己都合退職するとして仮定して算出した必要額から、独立行政法人勤労者退職金共済機構・中小企業退職金共済事業本部への掛金に基づき算出した退職金相当額を控除した残額に相当する額を計上している。

(5) 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かかる方法に準じた会計処理によっている。

(6) 消費税等の会計処理方法

消費税等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				
基本財産投資有価証券	59,906,513	25,288	20,005,587	39,926,214
基本財産積立預金	40,093,487	20,005,587	25,288	60,073,786
小計	100,000,000	20,030,875	20,030,875	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	15,124,094	0	3,384,465	11,739,629
小計	15,124,094	0	3,384,465	11,739,629
合計	115,124,094	20,030,875	23,415,340	111,739,629

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				
基本財産投資有価証券	39,926,214	39,926,214	0	0
基本財産積立預金	60,073,786	60,073,786	0	0
小計	100,000,000	100,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	11,739,629		0	11,739,629
小計	11,739,629		0	11,739,629
合計	111,739,629	100,000,000	0	11,739,629

4 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、額面価格及び評価損益

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

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価格	額面価格	評価損益
国債（第326回長期利付10年）	19,972,576	20,000,000	27,424
国債（第332回長期利付10年）	19,943,638	20,000,000	56,362
合計	39,916,214	40,000,000	83,786

5 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						
受取地方公共団体補助金(活動事業補助金)〔To see you at last〕	可児市	—	5,000,000	5,000,000	—	一般正味財産
受取その他公益団体等補助金(劇場・音楽堂等機能強化推進事業)	独立行政法人 日本芸術文化振興会	—	27,113,000	27,113,000	—	一般正味財産
受取その他公益団体等補助金(地域の文化・芸術活動助成事業)〔あーとま塾〕	(一財)地域創造	—	1,430,000	1,430,000	—	一般正味財産
負担金						
受取負担金(岐阜県高等学校演劇大会中濃地区大会負担金)	岐阜県高等学校文化連盟演劇部会中濃地区	—	400,000	400,000	—	
受取負担金(紙芝居一座 帷子児童センター公演)	シタックス大新東 ヒューマンサービス (株)	—	5,000	5,000	—	
受取負担金(紙芝居一座 兼山地区センター公演)	シタックス大新東 ヒューマンサービス (株)	—	5,000	5,000	—	
受取負担金(児童・生徒ワークショップ 前期負担金)	可児市	—	1,958,000	1,958,000	—	
受取負担金(児童・生徒ワークショップ 後期負担金)	可児市	—	1,525,000	1,525,000	—	
合計		0	37,436,000	37,436,000	0	—

附属明細書

(1) 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載済みであり省略している。

(2) 引当金の明細

財務諸表の注記に記載済みであり省略している。