

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

平成30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	59,870,833	17,840	0	59,888,673
基本財産積立預金	40,129,167	0	17,840	40,111,327
小計	100,000,000	17,840	17,840	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	13,271,124	1,248,240	0	14,519,364
小計	13,271,124	1,248,240	0	14,519,364
合計	113,271,124	1,266,080	17,840	114,519,364

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	59,888,673	59,888,673	0	0
基本財産積立預金	40,111,327	40,111,327	0	0
小計	100,000,000	100,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	14,519,364		0	14,519,364
小計	14,519,364		0	14,519,364
合計	114,519,364	100,000,000	0	14,519,364

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）	19,947,288	20,000,000	52,712
国債（第332回長期利付10年）	19,918,350	20,000,000	81,650
国債（第122回中期利付5年）	20,013,035	20,000,000	△13,035
合計	59,878,673	60,000,000	121,327

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 受取国庫補助金(劇場・音楽堂等活性化事業(特別支援事業))	文化庁	—	41,000,000	41,000,000	—	指定正味財産
受取国庫補助金(劇場・音楽堂等間ネットワーキング構築支援事業)('坂の上の家'ツアー)	文化庁	—	2,600,000	2,600,000	—	
受取地方公共団体補助金(活動事業補助金)('君といた夏')	可児市	—	5,000,000	5,000,000	—	指定正味財産
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	—	1,141,000	1,141,000	—	指定正味財産
負担金 受取負担金(岐阜県高等学校文化連盟演劇部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	—	300,000	300,000	—	
受取負担金(コミュニケーション能力育成業務前期負担金)	可児市	—	1,002,000	1,002,000	—	
受取負担金(コミュニケーション能力育成業務後期負担金)	可児市	—	1,098,000	1,098,000	—	
受取負担金(国内専門家フェローシップ [®] 制度研修指導負担金)	(公社)日本芸能実演家団体協議会	—	200,000	200,000	—	
合計		0	52,341,000	52,341,000	0	—

6 附属明細書

※注記に記載