

V 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

①引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

②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。

③消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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				
基本財産預金 (定期預金)	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
文化事業基金積立資産	81,050,000	0	0	81,050,000
退職給付引当資産	11,400,840	0	0	11,400,840
小 計	92,450,840	0	0	92,450,840
合 計	192,450,840	0	0	192,450,840

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。

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				
基本財産預金 (定期預金)	100,000,000	(100,000,000)	—	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	—	—
特定資産				
文化事業基金積立資産	81,050,000	—	—	—
退職給付引当資産	11,400,840	—	—	(11,400,840)
小 計	92,450,840	—	—	(11,400,840)
合 計	192,450,840	(100,000,000)	—	(11,400,840)

4 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	春日井市	0	73,520,972	73,520,972	0	
委託料						
文化事業受託収益	春日井市	0	4,273,582	4,273,582	0	
施設管理受託収益	春日井市	0	54,487,043	54,487,043	0	
助成金						
受取民間助成金	(財)せとしん地域 振興協力基金	0	980,000	980,000	0	
協賛金						
自主事業協賛金	昼コン&夜コン 協賛金(個人)176 々	0	88,000	88,000	0	
広告料						
自主事業広告収益	幸田バレエ教室 始め7件	0	102,000	102,000	0	
合 計		0	133,451,597	133,451,597	0	