

財務諸表に対する注記

公益財団法人 久留米文化振興会

2017年3月31日現在

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について

棚卸資産の期末評価は、最終仕入単価にもとづく原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法について

什器備品・・・・・・・・定率法

所有権移転ファイナンス・リース取引にかかるリース資産・・・・・・・・定率法

所有権移転外ファイナンス・リース取引にかかるリース資産・・・・・・・・リース期間定額法

(3) 引当金の計上基準について

[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期末自己都合要支給額を算出している。

[賞与引当金]

職員の夏期一時金給付に備えるため、当期末における賞与給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる期末賞与要支給額を算出している。

(4) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

2 採用した会計基準

公益法人会計基準(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

3 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>				
定期預金 (公益会計)	3,000,000	0	0	3,000,000
小計	3,000,000	0	0	3,000,000
<特定資産>				
退職給付引当資産 (公益会計)	87,089,573	8,214,000	9,736,155	85,567,418
美術館事業実施積立資産 (公益会計)	0	24,984,409	0	24,984,409
施設整備積立資産 (公益会計)	33,000,892	0	5,000,000	28,000,892
文化振興基金積立資産 (公益会計)	29,315,059	1,583,000	5,700,000	25,198,059
地域文化活性化事業積立資産 (公益会計)	11,671,000	13,556,211	9,644,000	15,583,211
什器備品等購入・修繕積立資産 (収益会計)	6,000,000	0	0	6,000,000
小計	167,076,524	48,337,620	30,080,155	185,333,989
合計	170,076,524	48,337,620	30,080,155	188,333,989

4 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>				
定期預金 (公益会計)	3,000,000	0	3,000,000	-
小計	3,000,000	0	3,000,000	0
<特定資産>				
退職給付引当資産 (公益会計)	85,567,418	0	0	85,567,418
美術館事業実施積立資産 (公益会計)	24,984,409	0	24,984,409	0
施設整備積立資産 (公益会計)	28,000,892	0	28,000,892	0
文化振興基金積立資産 (公益会計)	25,198,059	0	25,198,059	0
地域文化活性化事業積立資産 (公益会計)	15,583,211	0	15,583,211	0
什器備品等購入・修繕積立資産 (収益会計)	6,000,000	0	6,000,000	0
小計	185,333,989	0	99,766,571	85,567,418
合計	188,333,989	0	102,766,571	85,567,418

5 固定資産の取得価額及び除却額、減価償却累計額、当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
<その他の固定資産>			
什器備品 (公益会計)	50,673,232	43,348,951	7,324,281
什器備品 (収益会計)	420,000	419,999	1
固定電話加入権 (公益会計)	72,800	0	72,800
リース資産 (公益会計)	63,002,064	36,424,852	26,577,212
リース資産 (収益会計)	18,794,592	7,130,592	11,664,000
リース資産 (法人会計)	10,700,748	4,813,182	5,887,566
合計	143,663,436	92,137,576	51,525,860

6 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						
受取久留米市補助金 (公益会計)	久留米市	0	318,418,059	318,418,059	0	-
受取久留米市補助金 (収益会計)	久留米市	0	9,305,443	9,305,443	0	-
受取久留米市補助金 (法人会計)	久留米市	0	26,079,272	26,079,272	0	-
助成金						
受取石橋財団助成金 (公益会計)	(公財) 石橋財団	0	44,000,000	44,000,000	0	-
受取民間企業助成金 (公益会計)	独立行政法人日 本芸術文化振興会		2,500,000	2,500,000	0	-
合計		0	400,302,774	400,302,774	0	