

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
記載すべき事項はない。
2. 重要な会計方針
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 1. その他の有価証券 …… 時価のないものは移動平均法による原価法によっている。
 2. 満期保有目的の債券 …… 償却原価法(定額法)によっている。
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
 - (3) 引当金の計上基準

貸倒引当金 …… 債権の貸倒による損失に備えるため、過去の貸倒れの実績を勘案し算出した額を計上している。

退職給付引当金 …… 期末退職給与の会社都合要支給額に相当する金額を計上している。
ただし、平成28年度より中小企業退職金事業団に加入したことから平成28年3月期の残高を退職時まで計上している。
 - (4) リース取引の処理方法
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。
 - (5) 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。

3. 会計方針の変更
該当事項なし

4. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高
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。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	2,997,324	0		2,997,324
指定寄付金引当資産	0	2,481,000		2,481,000
小計	2,997,324	2,481,000	0	5,478,324
合計	2,997,324	2,481,000	0	5,478,324

5. 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
特定資産				
退職給付引当資産	2,997,324	0	0	2,997,324
指定寄付金引当資産	2,481,000	2,481,000	0	0
小計	5,478,324	2,481,000	0	2,997,324
合計	5,478,324	2,481,000	0	2,997,324

6. 担保に供している資産
該当事項なし
7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
該当事項なし
8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当事項なし
9. 保証債務等の偶発債務
該当事項なし
10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当事項なし

11. 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。

補助金の名称	交付者	前期末 残 高	当 期 増加額	当 期 減少額	当期末 残 高	BS上の 記載区分
補助金	岡山県 (文化芸術アソシエイツ)	0	6,985,000	6,985,000	0	
助成金	岡山県 (学校出前講座)	0	4,774,572	4,774,572	0	
指定管理料	岡山県 (天神山文化プラザ)	0	63,089,000	63,089,000	0	
補助金	おかやま県民文化祭実行委員会 (岡山県文化連盟事務局)	0	15,705,000	15,705,000	0	
補助金	おかやま県民文化祭実行委員会 (特別企画展)	0	1,500,000	1,500,000	0	
補助金	福武教育文化振興財団 (学校出前講座)	0	1,200,000	1,200,000	0	
補助金	福武教育文化振興財団 (アートの今・天セレ)	0	1,000,000	1,000,000	0	
補助金	天プラ文化振興会 (天セレ・ホールセレ等)	0	750,000	750,000	0	
補助金	マルセンススポーツ・文化振興財団 (文化芸術アソシエイツ)	0	100,000	100,000	0	
補助金	日本教育公務員弘済会岡山支部 (アートの今)	0	150,000	150,000	0	
補助金	岡山カルチャーゾーン連絡協議会 (忍者街をあそぶ)	0	50,000	50,000	0	
補助金	エネルギー文化・スポーツ財団 (特別企画展)	0	200,000	200,000	0	
補助金	新見美術振興財団 (アートの今巡回展)	0	500,000	500,000	0	
補助金	勝央町 (アートの今巡回展)	0	500,000	500,000	0	
合計		0	96,503,572	96,503,572	0	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
 該当事項なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
 該当事項なし

14. 関連当事者との取引の内容
 該当事項なし

15. 重要な後発事象
 該当事項なし

16. その他
 該当事項なし

附属明細表

1. 基本財産及び特定財産の明細
 財務諸表の注記に記載している

2. 引当金の明細

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	2,997,324	0			2,997,324