

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4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。(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
特定資産				
退職給付引当資産	2,997,324		272,484	2,724,840
指定寄付金引当資産	1,981,000	0	500,000	1,481,000
小計	4,978,324	0	772,484	4,205,840
合計	4,978,324	0	772,484	4,205,840

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。(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
特定資産				
退職給付引当資産	2,724,840	0	0	2,724,840
指定寄付金引当資産	1,481,000	1,481,000	0	0
小計	4,205,840	1,481,000	0	2,724,840
合計	4,205,840	1,481,000	0	2,724,840

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。(単位:円)

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
助成金	岡山県 (おかやま子どもみらい塾)	0	4,862,990	4,862,990	0	
補助金	福武教育文化振興財団 (おかやま子どもみらい塾)	0	800,000	800,000	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	16,086,000	16,086,000	0	
補助金	岡山県 (文化芸術アソシエイツ)	0	6,235,000	6,235,000	0	
指定管理料	岡山県 (天神山文化プラザ)	0	62,973,000	62,973,000	0	
補助金	天プラ文化振興会 (天セレ・ホルセレ他)	0	850,000	850,000	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	日本教育公務員弘済会岡山支部 (忍者街をあそぶ)	0	100,000	100,000	0	
補助金	岡山職業安定所 (特定求職者雇用開発助成金)	0	300,000	300,000	0	
合計		0	92,256,990	92,256,990	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

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、以下のとおりである(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額 受取寄付金	500,000
合 計	500,000

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

(単位:円)

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		272,484		2,724,840