

## 財務諸表に対する注記

1. 継続組織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。 (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  | 1,362,420 |       | 0         | 1,362,420 |
| 指定寄付金引当資産 | 1,481,000 | 0     | 1,000,000 | 481,000   |
| 小計        | 2,843,420 | 0     | 1,000,000 | 1,843,420 |
| 合計        | 2,843,420 | 0     | 1,000,000 | 1,843,420 |

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<br>財産からの充<br>当額 | うち一般正味<br>財産からの<br>充当額 | うち負債に<br>対応する額 |
|-----------|-----------|------------------------|------------------------|----------------|
| 特定資産      |           |                        |                        |                |
| 退職給付引当資産  | 1,362,420 | 0                      | 0                      | 1,362,420      |
| 指定寄付金引当資産 | 481,000   | 481,000                | 0                      | 0              |
| 小計        | 1,843,420 | 481,000                | 0                      | 1,362,420      |
| 合計        | 1,843,420 | 481,000                | 0                      | 1,362,420      |

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<br>残 高 | 当 期<br>増加額  | 当 期<br>減少額  | 当期末<br>残 高 | BS上の<br>記載区分 |
|--------|--------------------------------|------------|-------------|-------------|------------|--------------|
| 助成金    | 岡山県<br>(おかやま子どもみらい塾)           | 0          | 4,579,850   | 4,579,850   | 0          |              |
| 補助金    | 福武教育文化振興財団<br>(おかやま子どもみらい塾)    | 0          | 1,000,000   | 1,000,000   | 0          |              |
| 補助金    | おかやま県民文化祭実行委員会<br>(岡山県文化連盟事務局) | 0          | 16,086,000  | 16,086,000  | 0          |              |
| 補助金    | 岡山県<br>(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<br>(天神山文化プラザ)              | 0          | 72,059,999  | 72,059,999  | 0          |              |
| 補助金    | 岡山市<br>(エネルギー価格高騰対策)           | 0          | 627,000     | 627,000     | 0          |              |
| 補助金    | 日本教育弘済会<br>(天プラリュウム助成金)        | 0          | 100,000     | 100,000     | 0          |              |
| 補助金    | 天プラ文化振興会<br>(天プラセレクション他)       | 0          | 750,000     | 750,000     | 0          |              |
| 補助金    | 中国電力㈱<br>(節電プログラム協力参加他)        | 0          | 220,000     | 220,000     | 0          |              |
| 補助金    | エネルギー文化・スポーツ財団<br>(天プラセレクション)  | 0          | 200,000     | 200,000     | 0          |              |
| 合計     |                                | 0          | 101,857,849 | 101,857,849 | 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<br>受取寄付金 | 1,000,000 |
| 合 計                | 1,000,000 |

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. 基本財産及び特定資産の明細

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 | 1,362,420 |       | 0     |     | 1,362,420 |