

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	481,000	0	0	481,000
小計	1,843,420	0	0	1,843,420
合計	1,843,420	0	0	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 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	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 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	4,579,850	4,579,850	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	1,000,000	1,000,000	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	17,609,000	17,609,000	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	68,025,000	68,025,000	0	
補助金	岡山県 (エネルギー価格高騰影響)	0	3,570,000	3,570,000	0	
補助金	一般財団法人地域創造 (地域の文化・芸術活動)	0	2,443,000	2,443,000	0	
補助金	天プラ文化振興会 (天プラセレクション他)	0	750,000	750,000	0	
補助金	中国電力㈱ (削減達成記念)	0	40,000	40,000	0	
合計		0	104,251,850	104,251,850	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