

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし。

(3) 固定資産の減価償却の方法

該当なし。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職金の支出に備えるため、期末における中小企業退職金共済事業本部から支給される額と、当財団が算出する額との差額分を計上している。

(5) リース取引の処理方法

該当なし。

(6) 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。

### 2. 会計方針の変更

該当なし。

### 3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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
基本財産				
基本財産定期預貯金	45,428,534	0	0	45,428,534
小 計	45,428,534	0	0	45,428,534
特定資産				
振興事業積立預金	4,917,455	0	0	4,917,455
周年事業積立預金	4,232,628	0	0	4,232,628
施設管理運営事業積立預金	0	20,000,000	0	20,000,000
退職給付引当資産	246,029	140,329	0	386,358
小 計	9,396,112	20,140,329	0	29,536,441
合 計	54,824,646	20,140,329	0	74,964,975

4. 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)
基本財産				
基本財産定期預貯金	45,428,534		45,428,534	
小 計	45,428,534	0	45,428,534	0
特定資産				
振興事業積立預金	4,917,455		4,917,455	
周年事業積立預金	4,232,628		4,232,628	
施設管理運営事業積立預金	20,000,000		20,000,000	
退職給付引当資産	386,358		386,358	386,358
小 計	29,536,441	0	29,536,441	386,358
合 計	74,964,975	0	74,964,975	386,358

5. 担保に供している資産

該当なし。

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(直接法により減価償却を行っている場合)

該当なし。

7. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし。

8. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし。

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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 記載区分
中標津町補助金	中標津町	0	7,375,000	7,375,000	0	一般正味財産
道文化財団補助金	財団法人北海道文化財団	0	480,000	480,000	0	一般正味財産
地域創造補助金	財団法人地域創造	0	220,000	220,000	0	一般正味財産
文化庁支援金	舞台芸術の魅力発見事業を推進する会	0	6,780,561	6,780,561	0	一般正味財産
スポーツ振興くじ助成金	独立行政法人日本スポーツ振興センター	0	3,028,000	3,028,000	0	一般正味財産
大地みらい基金助成金	財団法人大地みらい基金	0	200,000	200,000	0	一般正味財産
合 計		0	18,083,561	18,083,561	0	

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし。

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

12. 重要な後発事象

該当なし。