

## 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	4,917,455	0
周年事業積立預金	4,232,628	15,000,000	4,232,628	15,000,000
施設管理運営事業積立預金	20,000,000	10,000,000	0	30,000,000
退職給付引当資産	386,358	218,730	0	605,088
小 計	29,536,441	25,218,730	9,150,083	45,605,088
合 計	74,964,975	25,218,730	9,150,083	91,033,622

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	0		0	
周年事業積立預金	15,000,000		15,000,000	
施設管理運営事業積立預金	30,000,000		30,000,000	
退職給付引当資産	605,088		605,088	605,088
小 計	45,605,088	0	45,605,088	605,088
合 計	91,033,622	0	91,033,622	605,088

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	2,885,000	2,885,000	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	900,000	900,000	0	一般正味財産
根文連補助金	根室管内文化協会連絡協議会	0	45,000	45,000	0	一般正味財産
教職員互助会補助金	財団法人北海道公立学校教職員互助会	0	1,500,000	1,500,000	0	一般正味財産
伝統文化活性化国民協会補助金	公益財団法人伝統文化活性化国民協会	0	271,340	271,340	0	一般正味財産
シアターネットかんげき支援金	シアターネットかんげき	0	200,000	200,000	0	一般正味財産
合 計		0	5,801,340	5,801,340	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。