

財務諸表に対する注記

公益財団法人 成羽町美術振興財団

令和5年3月31日現在

1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 内閣府公益認定委員会)を適用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券—償却原価法(定額法)による。

(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

該当なし

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金—期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

該当なし

(6) 消費税の会計処理について

消費税の会計処理は税込方式によっている。

(7) 資金の範囲について

資金の範囲は、預金、未収金、立替金、未払金、前受金及び預り金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記5に記載するとおりである。

2 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				
普通預金	296,700	14,000	17,664	293,036
定期預金	60,000,000	0	0	60,000,000
譲渡性預金	20,000,000	0	20,000,000	0
投資有価証券	19,703,300	20,003,664	0	39,706,964
小計	100,000,000	20,017,664	20,017,664	100,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	4,970,440	0	439,600	4,530,840
児島基金	1,418,456	14	24,334	1,394,136
渡辺基金	712,852	6	15,513	697,345
図録作製積立資産	1,218,153	0	1,218,153	0
画業顕彰・開館30年事業積立資産	3,650,069	39	0	3,650,108
エジプト展寄付金資産	3,000,000	0	3,000,000	0
小計	14,969,970	59	4,697,600	10,272,429
合計	114,969,970	20,017,723	24,715,264	110,272,429

3 基本財産及び特定資産の財源などの内訳

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				
普通預金	293,036	0	293,036	0
定期預金	60,000,000	0	60,000,000	0
投資有価証券	39,706,964	0	39,706,964	0
小 計	100,000,000	0	100,000,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	4,530,840	0	0	4,530,840
児島基金	1,394,136	1,394,136	0	0
渡辺基金	697,345	697,345	0	0
画業顕彰・開館30年事業積立資産	3,650,108	3,650,108	0	0
小 計	10,272,429	5,741,589	0	4,530,840
合 計	110,272,429	5,741,589	100,000,000	4,530,840

4 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

科 目	帳簿残高	時 価	評価損益
国債	39,706,964	38,080,000	-1,626,964
合 計	39,706,964	38,080,000	-1,626,964

5 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。

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	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
高梁市指定管理者 事業継続支援金	高梁市	0	2,100,000	2,100,000	0	
助成金						
教育文化活動助成金	(公財)福武教育 文化振興財団	191,588	0	191,588	0	
科学系博物館の活性化への 助成金	(一財)全国科学 博物館振興財団	0	98,000	98,000	0	
小 計		191,588	2,198,000	2,389,588	0	

6 指定正味財産からの一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりである。

内 容	金額
経常収益への振替額	
児島基金の振替	24,334
渡辺基金の振替	15,513
図録作製積立資産の振替	1,218,153
エジプト展寄付金資産の振替	3,000,000
合 計	4,258,000

7 次期繰越収支差額の内容

次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	200,000	200,000
預金	6,849,391	4,623,525
未収金	529,942	4,000
合計(A)	7,579,333	4,827,525
未払金	1,704,554	844,876
前受金	191,588	500,000
預り金	347,602	261,372
合計(B)	2,243,744	1,606,248
次期繰越収支差額	5,335,589	3,221,277