

10 貸借対照表及び損益計算書(正味財産増減計算書)の付属明細書

1.継続事業の前提に関する注記

2.重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法

・取得原価法

(2)棚卸資産の評価基準及び評価方法

・取得原価法

(3)固定資産の減価償却の方法

・新・旧定額法による(平成21年度決算より直接償却)

(4)引当金の計上基準

・退職給付引当金・・・期末退職給与支給の全額に対する金額を計上している。

(5)キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

(6)消費税等の会計処理

・内税方式

3.会計方針の変更

・平成24年3月期より公益会計基準を採用している。

4.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、次の通りである。

(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 | | | | |
| 国 債 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 定 期 預 金 | 60,000,000 | 0 | 0 | 60,000,000 |
| 小 計 | 60,000,000 | 0 | 0 | 60,000,000 |
| 特 定 資 産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 42,179,100 | 4,935,800 | 0 | 47,114,900 |
| 賞与引当資産 | 1,996,000 | 2,006,000 | 1,996,000 | 2,006,000 |
| 企画展用展示ケース購入積立資産 | 3,100,000 | 0 | 3,100,000 | 0 |
| 登録有形文化財裏門修理・再現構築物正門修理積立資産 | 2,500,000 | 3,500,000 | 1,000,000 | 5,000,000 |
| 味噌蔵・漬物庫解説版更新積立資産 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 0 |
| まなびや館改修積立資産 | 8,000,000 | 3,600,000 | 8,000,000 | 3,600,000 |
| 再現構築物「浴場」屋根改修積立資産 | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 0 |
| 修復工房改修・資料保管庫付設積立資産 | 1,800,000 | 0 | 1,800,000 | 0 |
| 給電用高圧配線更新積立資産 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 0 |
| 入館管理POS改修積立資産 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 0 |
| 屋外消火栓改修積立資産 | 0 | 1,700,000 | | 1,700,000 |
| 園路夜間照明増設積立資産 | 0 | 1,400,000 | | 1,400,000 |
| 鏡橋木部防腐塗装積立資産 | 0 | 1,700,000 | | 1,700,000 |
| 水門筏更新積立資産 | 0 | 1,700,000 | | 1,700,000 |
| 農庫内解説版更新積立資産 | 0 | 1,100,000 | | 1,100,000 |
| ミュージアムショップPOS更新積立資産 | 0 | 2,000,000 | | 2,000,000 |
| コインロッカー積立資産 | 0 | 700,000 | | 700,000 |
| 耐震専門診断実施積立資産 | 14,000,000 | 17,000,000 | 14,000,000 | 17,000,000 |
| 減価償却引当資産 | 118,878,399 | 62,000,000 | 34,400,000 | 146,478,399 |
| 小 計 | 204,953,499 | 103,341,800 | 76,796,000 | 231,499,299 |
| 合 計 | 264,953,499 | 103,341,800 | 76,796,000 | 291,499,299 |

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、次の通りである。

(単位:円)

| 科 目 | 当 期 末 残 高 | (内指定正味財産からの充当額) | (内一般正味財産からの充当額) | (内負債に対応する額) |
|---------------------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 基 本 財 産 | | | | |
| 定 期 預 金 | 60,000,000 | 10,000,000 | 50,000,000 | 0 |
| 小 計 | 60,000,000 | 10,000,000 | 50,000,000 | 0 |
| 特 定 資 産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 47,114,900 | 0 | 47,114,900 | 47,114,900 |
| 賞与引当資産 | 2,006,000 | 0 | 2,006,000 | 2,006,000 |
| 登録有形文化財裏門修理・再現構築物正門修理積立資産 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| まなびや館改修積立資産 | 3,600,000 | 0 | 3,600,000 | 3,600,000 |
| 屋外消火栓改修積立資産 | 1,700,000 | 0 | 1,700,000 | 1,700,000 |
| 園路夜間照明増設積立資産 | 1,400,000 | 0 | 1,400,000 | 1,400,000 |
| 鏡橋木部防腐塗装積立資産 | 1,700,000 | 0 | 1,700,000 | 1,700,000 |
| 水門筏更新積立資産 | 1,700,000 | 0 | 1,700,000 | 1,700,000 |
| 農庫内解説版更新積立資産 | 1,100,000 | 0 | 1,100,000 | 1,100,000 |
| ミュージアムショップPOS更新積立資産 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| コインロッカー積立資産 | 700,000 | 0 | 700,000 | 700,000 |
| 耐震専門診断実施積立資産 | 17,000,000 | 0 | 17,000,000 | 17,000,000 |
| 減価償却引当資産 | 146,478,399 | 0 | 146,478,399 | 146,478,399 |
| 小 計 | 231,499,299 | 0 | 231,499,299 | 231,499,299 |
| 合 計 | 291,499,299 | 10,000,000 | 281,499,299 | 231,499,299 |

6.担保に供している資産

無し

7.固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次の通りである。

(単位:円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|-----------------|---------------|---------------|-------------|
| 土 地 | 173,103,336 | 0 | 173,103,336 |
| 建 物 | 864,160,392 | 574,872,965 | 289,287,427 |
| 構 築 物 | 1,429,519,876 | 1,203,692,340 | 225,827,536 |
| 車 輛 運 搬 具 | 17,409,983 | 16,484,539 | 925,444 |
| 展 示 用 備 品 | 593,900,110 | 472,976,796 | 120,923,314 |
| 什 器 備 品 | 145,396,514 | 124,888,639 | 20,507,875 |
| 環 境 整 備 | 352,723,797 | 265,291,251 | 87,432,546 |
| 建 設 仮 勘 定 | 1,047,600 | 0 | 1,047,600 |
| 有 価 証 券 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| 電 話 加 入 権 | 348,300 | 0 | 348,300 |
| 商 標 権 | 1,414,770 | 0 | 1,414,770 |
| 保 証 金 | 18,630 | 0 | 31,040 |
| 他 会 計 長 期 貸 付 金 | 36,040,000 | 3,960,000 | 32,080,000 |
| 合 計 | 3,615,183,308 | 2,662,166,530 | 953,029,188 |

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

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は、次の通りである。

(単位:円)

| 科 目 | 債 権 金 額 | 貸倒引当金の当期末残高 | 債 権 の 当 期 末 残 高 |
|-------------|------------|-------------|-----------------|
| 未 収 金 | 25,871,388 | 0 | 25,871,388 |
| 未 収 入 館 料 | 2,873,580 | 0 | 2,873,580 |
| 未 払 金 | 6,740,343 | 0 | 6,740,343 |
| 未 払 消 費 税 | 4,566,600 | 0 | 4,566,600 |
| 未 払 法 人 税 等 | 436,900 | 0 | 436,900 |
| 合 計 | 40,488,811 | 0 | 40,488,811 |

9.債務保証等の偶発債務

無し

10.満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次の通りである。

(単位:円)

| 科 目 | 帳簿価格 | 時 価 | 評価損益 |
|-----|------|-----|------|
| | | | 0 |
| 合 計 | 0 | 0 | 0 |

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、次の通りである。

(単位:円)

| 名称 | 交付者 | 前期末残 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 | 記載区分 |
|-----|-----|------------|------------|------------|------------|------|
| 補助金 | 国 | 8,206,000 | 14,039,000 | 8,206,000 | 14,039,000 | |
| | 北海道 | 2,700,000 | 6,400,000 | 2,700,000 | 6,400,000 | |
| | 網走市 | 1,000,000 | 1,700,000 | 1,000,000 | 1,700,000 | |
| 助成金 | 北海道 | 0 | | | 0 | |
| 合 計 | | 11,906,000 | 22,139,000 | 11,906,000 | 22,139,000 | |

12.基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金の増減額及びその残高は、次の通りである。

(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 |
|-------|-------|-------|-------|-------|
| 基金 | | | | 0 |
| 基金計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 代替基金 | | | | 0 |
| 代替基金計 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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、次の通りである。

(単位:円)

| 内 容 | 金 額 |
|----------------------------|-----|
| 経常収益への振替額 減価償却費計上による振替 | 0 |
| 経常外収益への振替額 目的達成による指定解除額 | 0 |
| 合 計 | 0 |

14.関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次の通りである。

| 種類 | 法人等の名称 | 住所 | 資産総額 | 事業内容又は職業 | 議決権の所有割合 |
|----|--------|----|------|----------|----------|
| | | | | | |

| 関係内容 | | 取引の内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|------------|------------|-------|------|----|------|
| 役員 の兼務等 | 事業上 の関係 | | | | |
| | | | | | |

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下の通りである。

| 前期末 | | 当期末 | |
|------------------|-----|------------------|-----|
| 現金預金勘定 | 円 | 現金預金勘定 | 円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | - 円 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | - 円 |
| 現金及び現金同等物 | 円 | 現金及び現金同等物 | 円 |

(2) 重要な非資金取引は、以下の通りである。

| 前期末 | | 当期末 | |
|------------------|------|------------------|------|
| 現物により寄付を受けた固定資産が | 円ある。 | 現物により寄付を受けた固定資産が | 円ある。 |

16. 重要な後発事象

17. その他

公益目的事業会計から収益事業等会計へ、40百万円他会計長期貸付実施。毎月330千円の10年払で最終回730千円にて完済の計画を実行中。