

## 財務諸表に対する注記

公益財団法人久留米文化振興会

2012年3月31日現在

### 1 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象等は存在しない。

### 2 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について

棚卸資産の評価基準及び評価方法は、最終仕入単価にもとづく原価法を採用している。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法について

固定資産の減価償却方法は、定率法で行っている。

#### (3) 引当金の計上基準について

・退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当年度末日において発生していると認められる自己都合によった場合の要支給額を設定している。

#### (4) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

### 3 採用した会計基準

公益法人会計基準(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)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
<b>&lt; 基本財産 &gt;</b>				
定期預金 (公益会計)	3,000,000	0	0	3,000,000
小計	3,000,000	0	0	3,000,000
<b>&lt; 特定資産 &gt;</b>				
退職給付引当資産 (公益会計)	49,000,000	33,000,000	21,063,327	60,936,673
施設整備積立資産 (公益会計)	10,000,892	5,000,000	5,000,000	10,000,892
地域文化活性化事業積立資産 (公益会計)	17,260,000	12,000,000	9,964,000	19,296,000
文化振興基金積立資産 (公益会計)	32,392,059	0	0	32,392,059
文化推進事業積立資産 (公益会計)	3,475,095	0	2,000,000	1,475,095
什器備品等購入・修繕積立資産 (収益会計)	7,000,000	1,000,000	3,000,000	5,000,000
小計	119,128,046	51,000,000	41,027,327	129,100,719
合計	122,128,046	51,000,000	41,027,327	132,100,719

5 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)
<b>&lt; 基本財産 &gt;</b>				
定期預金 (公益会計)	3,000,000	0	3,000,000	-
小計	3,000,000	0	3,000,000	0
<b>&lt; 特定資産 &gt;</b>				
退職給付引当資産 (公益会計)	60,936,673	0	0	60,936,673
施設整備積立資産 (公益会計)	10,000,892	0	10,000,892	0
地域文化活性化事業積立資産 (公益会計)	19,296,000	0	19,296,000	0
文化振興基金積立資産 (公益会計)	32,392,059	0	32,392,059	0
文化推進事業積立資産 (公益会計)	1,475,095	0	1,475,095	0
什器備品等購入・修繕積立資産 (収益会計)	5,000,000	0	5,000,000	0
小計	129,100,719	0	68,164,046	60,936,673
合計	132,100,719	0	71,164,046	60,936,673

6 固定資産の取得価額及び除却額、減価償却累計額、当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
<b>&lt; その他の固定資産 &gt;</b>			
什器備品 (公益会計)	36,532,984	34,595,379	1,937,605
什器備品 (収益会計)	420,000	369,687	50,313
リース資産 (公益会計)	43,886,808	20,952,541	22,934,267
リース資産 (法人会計)	5,947,200	2,378,880	3,568,320
合計	86,786,992	58,296,487	28,490,505

7 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	貸借対照表上の記載区分
<b>補助金</b>						
受取久留米市補助金 (公益会計)	久留米市	0	269,568,553	269,568,553	0	-
受取久留米市補助金 (収益会計)	久留米市	0	8,771,379	8,771,379	0	-
受取久留米市補助金 (法人会計)	久留米市	0	19,600,118	19,600,118	0	-
<b>助成金</b>						
受取石橋財団助成金 (公益会計)	(財)石橋財団	0	10,000,000	10,000,000	0	-
合計		0	307,940,050	307,940,050	0	