

## 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および評価方法  
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  
商品・・・最終仕入原価法による。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
什器備品・・・定額法による。
- (4) 引当金の計上基準  
職員に対する賞与の支出に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する負担額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法  
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。  
未経過リース料期末残高相当額は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	1 年以内	1 年超	合計
未経過リース料 期末残高相当額	5,683,308	11,160,548	16,843,856

- (6) 消費税の会計処理  
消費税の会計処理は、税込方式による。

### 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				
定期預金	128,000,000	0	0	128,000,000
投資有価証券	103,097,647	0	33,938	103,063,709
小計	231,097,647	0	33,938	231,063,709
特定資産				
預り保証金積立資産	0	500,000	0	500,000
運用資金積立資産	158,000,000	0	0	158,000,000
小計	158,000,000	500,000	0	158,500,000
合 計	389,097,647	500,000	33,938	389,563,709

3 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				
定期預金	128,000,000	( 128,000,000 )	( 0 )	-
投資有価証券	103,063,709	( 103,000,000 )	( 63,709 )	-
小計	231,063,709	( 231,000,000 )	( 63,709 )	-
特定資産				
預り保証金積立資産	500,000	-	-	( 500,000 )
運用資金積立資産	158,000,000	-	( 158,000,000 )	-
小計	158,500,000	-	( 158,000,000 )	( 500,000 )
合 計	389,563,709	( 231,000,000 )	( 158,063,709 )	( 500,000 )

4 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
什器備品(公益会計)	14,154,033	14,154,018	15
什器備品(収益会計)	840,000	823,197	16,803
什器備品(法人会計)	2,447,025	2,447,024	1
合 計	17,441,058	17,424,239	16,819

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

(単位：円)

種類及び銘柄	額面価格	帳簿価額	時価	評価損益
第126回利付国庫債券	53,000,000	53,054,373	53,254,400	200,027
第328回利付国庫債券	50,000,000	50,009,336	51,610,000	1,600,664
合 計	103,000,000	103,063,709	104,864,400	1,800,691

6 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金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	当期増加額	当期減少額	当期末残高
交付金 自主企画事業交付金	日立市	83,082,000	83,082,000	0
助成金 公共ホール音楽活性化 事業助成金	一般財団法人 地域創造	133,000	133,000	0
合 計		83,215,000	83,215,000	0

7 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、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金額
経常収益への振替額 基本財産受取利息	365,800
合 計	365,800