

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

重要な会計方針は次のとおりである。

(1) 固定資産の減価償却の方法

備品の減価償却は、定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金：職員の退職金の支給に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 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 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	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
こどもの芸術鑑賞支援事業資産	57,670	0	28,860	28,810
小 計	57,670	0	28,860	28,810
合 計	20,057,670	0	28,860	20,028,810

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	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—
小 計	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—

(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)
特定資産 こどもの芸術鑑賞支 援事業資産	28,810	(0)	(28,810)	—
小 計	28,810	(0)	(28,810)	—
合 計	20,028,810	(20,000,000)	(28,810)	—

4 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。

(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
稲沢市中小企業 退職金共済補助 金	稲沢市	0	10,800	10,800	0	—
稲沢市民会館 文化事業補助金	稲沢市	0	16,258,378	16,258,378	0	—
合 計		0	16,269,178	16,269,178	0	

5 その他

事業別の経常増減の状況は、次のとおりである。

事業名	経常収益と経常外 収益の合計	経常費用	当期一般正味財産 増減額
文化事業	24,241,676	24,270,536	△ 28,860
市民会館管理事業	199,219,722	199,219,722	0
勤労福祉会館管理事業	53,923,944	53,923,944	0
総合体育館管理事業	25,424,491	25,424,491	0
受託事業	6,347,758	5,372,924	974,834
総務課	18,276,794	14,379,080	3,897,714
合 計	327,434,385	322,590,697	4,843,688

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載しているため省略する。

2 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	8,002,420	656,752	4,554,466	0	4,104,706

財産目録

令和 6 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金	703,750
普通預金	三菱UFJ銀行稲沢支店		76,769,995
		[現金預金計]	77,473,745
未収金	(株)宝竹	電気料及び水道料	132,888
	名古屋文理大学	看板電気料	9,183
	稲沢市	文化グループ 業務委託	1,299,100
	寺西建設(株)	改修工事電気料及び水道料	7,508
		[未収金計]	1,448,679
流動資産合計			78,922,424
(固定資産)			
基本財産 定期預金	愛知西農協稲葉西町支店	基本財産であり、運用益を事業の財源として使用している。	20,000,000
特定資産 こどもの芸術鑑賞支援事業資産	三菱UFJ銀行稲沢支店	こどもの芸術鑑賞支援事業の財源として管理している。	28,810
固定資産合計			20,028,810
資産合計			98,951,234
(流動負債)			
未払金	指定管理料返納金	指定管理料の残額であり、翌期に市へ返納する。	40,904,577
	市補助金返納金	市補助金の残額であり、翌期に市へ返納する。	3,741,622
	給料手当	正規職員 3 月分時間外勤務手当	56,256
	賃金手当	準職員 3 月分賃金	2,143,691
	福利厚生費	社会保険料 2 - 3 月分	1,515,635
	旅費	第 4 四半期分の出張旅費	7,548
	通信運搬費	電話料 3 月分、郵便料 3 月分	81,059
	備品費	PCA 消費税クラウド	19,800
	消耗品費	事務用品、施設管理用品	145,501
	修繕料	ウォータークーラー取替修繕	209,000
	印刷製本費	チラシ、プログラム印刷	22,490
	燃料費	非常用発電機燃料	8,385
	光熱水料費	電気料 2 ~ 3 月分、水道料 2 ~ 3 月分	4,942,471
	使用料及び賃借料	トイレ防臭器材借上料等	476,453

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
	保険料	公立文化施設賠償責任保険	122,510
	租税公課	軽油引取税	2,247
	委託料	清掃業務等	15,522,358
	預り金	受託チケット販売代金精算等	151,200
		[未払金計]	70,072,803
前受会費	友の会会費	令和6年度分	23,000
預り金	職員分	社会保険料	1,479,627
	職員分	所得税	36,200
	職員分	住民税	107,100
	使用料	利用者から徴収した施設使用料	1,818,550
	受託事業	受託販売チケット代	2,500
	文化事業	事業チケット代	18,200
		[預り金計]	3,462,177
未払法人 税等	法人税等	令和5年度分	423,100
未払消費 税等	消費税等	令和5年度分	2,893,200
流動負債合計			76,874,280
(固定負債)			
退職給付 引当金	職員分	職員1人に対する退職金の支給に備えたもの	4,104,706
固定負債合計			4,104,706
負債合計			80,978,986
正味財産			17,972,248