

## 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及び評価方法  
その他の有価証券……市場性のあるものは時価法を採用している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
最終仕入原価法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
定額法による減価償却を実施している。
- (4) 引当金の計上基準  
退職給付引当金……期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) 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           | 1,000,000   | 0         | 0         | 1,000,000   |
| 小 計               | 1,000,000   | 0         | 0         | 1,000,000   |
| 特定資産              |             |           |           |             |
| 退 職 給 付 引 当 預 金   | 26,751,210  | 0         | 4,160,170 | 22,591,040  |
| 展 覧 会 事 業 引 当 預 金 | 60,000,000  | 0         | 0         | 60,000,000  |
| 修 繕 積 立 預 金       | 22,630,000  | 0         | 0         | 22,630,000  |
| 減 価 償 却 引 当 預 金   | 160,001,896 | 7,296,504 | 0         | 167,298,400 |
| 小 計               | 269,383,106 | 7,296,504 | 4,160,170 | 272,519,440 |
| 合 計               | 270,383,106 | 7,296,504 | 4,160,170 | 273,519,440 |

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<br>充当額) | (うち一般正味財産からの<br>充当額) | (うち負債に対応する<br>額) |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産      |             |                      |                      |                  |
| 定期預金      | 1,000,000   | (0)                  | (1,000,000)          | —                |
| 小 計       | 1,000,000   | (0)                  | (1,000,000)          | —                |
| 特定資産      |             |                      |                      |                  |
| 退職給付引当預金  | 22,591,040  | —                    | (0)                  | (22,591,040)     |
| 展覧会事業引当預金 | 60,000,000  | (0)                  | (60,000,000)         | —                |
| 修繕積立預金    | 22,630,000  | (0)                  | (22,630,000)         | —                |
| 減価償却引当預金  | 167,298,400 | (0)                  | (167,298,400)        | —                |
| 小 計       | 272,519,440 | (0)                  | (249,928,400)        | (22,591,040)     |
| 合 計       | 273,519,440 | (0)                  | (250,928,400)        | (22,591,040)     |

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       |
|-------|-------------|-------------|-------------|
| 建物    | 461,522,421 | 224,274,772 | 237,247,649 |
| 車両運搬具 | 1,822,360   | 1,822,359   | 1           |
| 什器備品  | 32,448,026  | 32,164,338  | 283,688     |
| 合 計   | 495,792,807 | 258,261,469 | 237,531,338 |

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。

(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<br>記載区分 |
|---------|-----------------------|-------|---------|---------|-------|-----------------|
| 子どもゆめ基金 | 独立行政法人<br>国立青少年教育振興機構 | 0     | 146,471 | 146,471 | 0     | —               |
| 合 計     |                       | 0     | 146,471 | 146,471 | 0     |                 |

6. 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   |           |
| 受取寄附金振替額    |           |
| 日展パートナーズ賛助金 | 4,100,000 |
| 寄附金         | 500,000   |
| 補助金・助成金振替額  | 146,471   |
| 合 計         | 4,746,471 |