

財務諸表に対する注記

令和3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抱かせる事象又は状況はない。

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は満期保有目的債権のみで、購入価額と満期時償還金額との差額を保有年数で均等割りし、満期時まで有価証券手数料等引当資産として計上している。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸の評価方法は個別原価法で行っている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。(償却済み)

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当資産 期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

オペレーティングリースである。

リース金額を全額費用計上している。

(6) 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。

3 会計方針の変更

該当なし。

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				
有価証券	249,722,186	0	49,973,490	199,748,696
定期預金	0	20,000,000	0	20,000,000
普通預金	50,277,814	49,973,490	20,000,000	80,251,304
小計	300,000,000	69,973,490	69,973,490	300,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	5,613,536	545,000	0	6,158,536
減価償却引当資産	0	0	0	0
有価証券手数料等引当資産	306,276	24,000	0	330,276
財政調整積立資産	6,315,275	0	6,315,275	0
文化事業積立資産	6,800,000	0	1,800,000	5,000,000
調査研究事業積立資産	760,000	0	760,000	0
文化活動育成支援事業積立資産	710,000	0	710,000	0
美術館事業積立資産	5,255,560	0	0	5,255,560
小計	25,760,647	569,000	9,585,275	16,744,372
合計	325,760,647	70,542,490	79,558,765	316,744,372

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				
有価証券	199,748,696	199,748,696	0	—
定期預金	20,000,000	20,000,000	0	—
普通預金	80,251,304	80,251,304	0	—
小計	300,000,000	300,000,000	0	—
特定資産				
退職給付引当資産	6,158,536	0	6,158,536	6,158,536
減価償却引当資産	0	0	0	0
有価証券手数料等引当資産	330,276	0	330,276	0
財政調整積立資産	0	0	0	0
文化事業積立資産	5,000,000	0	5,000,000	0
調査研究事業積立資産	0	0	0	0
文化活動育成支援事業積立資産	0	0	0	0
美術館事業積立資産	5,255,560	0	5,255,560	0
小計	16,744,372	0	16,744,372	6,158,536
合計	316,744,372	300,000,000	16,744,372	6,158,536

- 6 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。

一般会計 (単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
車両運搬具	863,350	▲ 863,349	1
リサイクル預託金	6,750	0	6,750
合計	870,100	▲ 863,349	6,751

鎌倉文学館特別会計 (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	4,958,100	0	4,958,100
合計	4,958,100	0	4,958,100

鏑木清方記念美術館特別会計 (単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
車両運搬具	111,295	▲ 111,294	1
什器備品	956,760	0	956,760
合計	1,068,055	▲ 111,294	956,761

- 7 担保に供している資産
 該当なし。
- 8 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く）等の偶発債務
 該当なし。
- 9 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)

助成金	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
国庫助成金					
緊急雇用安定助成金	厚生労働省・神奈川労働局	0	616,992	616,992	0
雇用調整助成金		0	40,012	40,012	0
国庫補助金					
文化芸術活動の継続支援事業	文化庁・独立行政法人日本芸術文化振興会	0	1,163,000	581,500	581,500
合計		0	1,820,004	1,238,504	581,500

*新型コロナウイルス感染拡大により影響のあった経費の補助金等である。

- 10 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
 該当なし。
- 11 関連当事者との取引の内容
 該当なし。
- 12 重要な後発事象
 該当なし。