

財務諸表に対する注記

令和6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 | 169,694,960 | 0 | 0 | 169,694,960 |
| 定期預金 | 20,000,000 | 0 | 0 | 20,000,000 |
| 普通預金 | 65,305,040 | 53,736 | 30,053,736 | 35,305,040 |
| 小計 | 255,000,000 | 53,736 | 30,053,736 | 225,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 7,248,536 | 5,987,677 | 5,442,677 | 7,793,536 |
| 有価証券手数料等引当資産 | 378,276 | 24,000 | 53,736 | 348,540 |
| 文化事業積立資産 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 |
| 美術館事業積立資産 | 5,255,560 | 0 | 0 | 5,255,560 |
| 小計 | 17,882,372 | 6,011,677 | 10,496,413 | 13,397,636 |
| 合計 | 272,882,372 | 6,065,413 | 40,550,149 | 238,397,636 |

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 | 169,694,960 | 169,694,960 | 0 | — |
| 定期預金 | 20,000,000 | 20,000,000 | 0 | — |
| 普通預金 | 35,305,040 | 35,305,040 | 0 | — |
| 小計 | 225,000,000 | 225,000,000 | 0 | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 7,793,536 | 0 | 545,000 | 7,248,536 |
| 有価証券手数料等引当資産 | 348,540 | 0 | 348,540 | 0 |
| 美術館事業積立資産 | 5,255,560 | 0 | 5,255,560 | 0 |
| 小計 | 13,397,636 | 0 | 6,149,100 | 7,248,536 |
| 合計 | 238,397,636 | 225,000,000 | 6,149,100 | 7,248,536 |

- 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 |

鎌倉芸術館特別会計 (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 | | | |
| 建物付属設備 | 2,439,000 | ▲ 487,800 | 1,951,200 |
| 合計 | 2,439,000 | ▲ 487,800 | 1,951,200 |

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 |
|----------|-----------|---------|-----------|
| その他の固定資産 | | | |
| 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
 該当なし。
- 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。