

財務諸表に対する注記

令和8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

有価証券の評価は、時価法に拠っている。

(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。

(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	159,694,960	110,737,928	135,555,888	134,877,000
定期預金	0	0	0	0
普通預金	10,685,040	60,554,684	71,052,012	187,712
小計	170,380,000	171,292,612	206,607,900	135,064,712
特定資産				
退職給付引当資産	8,338,536	0	0	8,338,536
有価証券手数料等引当資産	372,540	24,000	2,630	393,910
財政調整積立資産	0	6,570,000	0	6,570,000
美術館事業積立資産	5,255,560	0	0	5,255,560
小計	13,966,636	6,594,000	2,630	20,558,006
合計	184,346,636	177,886,612	206,610,530	155,622,718

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	134,877,000	134,877,000	0	—
定期預金	0	0	0	—
普通預金	187,712	187,712	0	—
小計	135,064,712	135,064,712	0	—
特定資産				
退職給付引当資産	8,338,536	0	1,090,000	7,248,536
有価証券手数料等引当資産	393,910	0	393,910	0
財政調整積立資産	6,570,000	0	6,570,000	0
美術館事業積立資産	5,255,560	0	5,255,560	0
小計	20,558,006	0	13,309,470	7,248,536
合計	155,622,718	135,064,712	13,309,470	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			
建物附属設備	2,439,000	▲ 975,600	1,463,400
什器備品	287,100	▲ 38,280	248,820
合計	2,439,000	▲ 1,013,880	1,712,220

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

鎌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

(単位：円)						貸借対照表の記載区分
補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期末増加額	当期末減少額	当期末残高	
神奈川県マグカル展開促進補助金	神奈川県	0	507,000	507,000	0	—

10 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)	
内容	金額
経常収益への振替額	
鎌倉市の制約解除による振替額	20,000,000

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。