

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

該当する資産なし。

(2) 固定資産の減価償却の方法

該当する資産なし。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

貸倒引当金 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか、個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。

(4) 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 5年	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
事業積立預金	105,154,859	0	0	105,154,859
小計	105,154,859	0	0	105,154,859
合計	135,154,859	0	0	135,154,859

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)	(うち一般正味財産からの充当)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
定期預金	30,000,000	30,000,000	0	0
小計	30,000,000	30,000,000	0	0
特定資産				
事業積立預金	105,154,859	0	105,154,859	0
(実施事業等会計)	(21,046,311)		(21,046,311)	
(施設管理事業会計)	(21,052,327)		(21,052,327)	
(法人会計)	(63,056,221)		(63,056,221)	
小計	105,154,859	0	105,154,859	0
合計	135,154,859	30,000,000	105,154,859	0

4 担保に供している資産

該当なし。

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし。

6 保証債務等の偶発債務

該当なし。

7 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
指定管理料						
文化交流センター管理受託収入補助金	北上市	0	302,671,000	302,671,000	0	
北上市民劇場補助金	北上市	0	1,467,725	1,467,725	0	
青少年鑑賞事業補助金	北上市	0	1,600,000	1,600,000	0	
劇場・音楽堂等機能強化推進事業	日本芸術文化振興会	0	1,701,000	1,701,000	0	
合計		0	307,439,725	307,439,725	0	

8 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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	50,119
合計	50,119