

# 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

- ①満期保有目的以外の有価証券  
時価のないもの  
移動平均法による原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を採用している。

### (3) 固定資産の減価償却の方法

- ①固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- ②リース資産  
ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

### (4) 引当金の計上基準

- ①賞与引当金  
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ②退職給付引当金  
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

### (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				
投資有価証券	29,964,986	0	29,964,986	0
定期預金	20,035,014	0	35,014	20,000,000
小 計	50,000,000	0	30,000,000	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	258,290,171	15,804,865	24,301,036	249,794,000
文化スポーツ事業積立資産	42,710,768	0	42,710,768	0
すば一く帯広修繕積立資産	8,000,000	0	8,000,000	0
小 計	309,000,939	15,804,865	75,011,804	249,794,000
合 計	359,000,939	15,804,865	105,011,804	269,794,000

## 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				
定期預金	20,000,000	( 10,000,000)	( 10,000,000)	( 0)
小 計	20,000,000	( 10,000,000)	( 10,000,000)	( 0)
特定資産				
退職給付引当資産	249,794,000	( 0)	( 0)	( 249,794,000)
小 計	249,794,000	( 0)	( 0)	( 249,794,000)
合 計	269,794,000	( 10,000,000)	( 10,000,000)	( 249,794,000)

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	269,031,000	108,838,852	160,192,148
建物附属設備	551,250	504,393	46,857
構築物	4,357,500	4,313,921	43,579
機械装置	2,310,000	2,213,750	96,250
車両運搬具	400,000	200,000	200,000
什器備品	13,489,605	6,803,852	6,685,753
電話加入権	80,800	0	80,800
リース資産	12,140,100	4,249,035	7,891,065
合 計	302,360,255	127,123,803	175,236,452

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	貸借対照表上の記載区分
補助金						
すばーく帯広運営補助	帯広市	0	6,547,982	6,547,982	0	—
プロ野球観戦教室	帯広市	0	2,490,989	2,490,989	0	—
東京バレエ公演	地域創造	0	5,000,000	5,000,000	0	—
小曽根真コンサート	北海道公立学校教職員互助会	0	1,313,000	1,313,000	0	—
負担金						
なでしこリーグ	帯広市	0	2,500,000	2,500,000	0	—
おびひろ市民芸術祭	帯広市	0	960,000	960,000	0	—
真夏の雪合戦	帯広市	0	513,000	513,000	0	—
財団杯少年サッカー	帯広市	0	403,000	403,000	0	—
財団杯少年野球	帯広市	0	312,000	312,000	0	—
小曽根真コンサート	帯広市	0	1,000,000	1,000,000	0	—
海流座公演	帯広市	0	500,000	500,000	0	—
小中札響コンサート	帯広市	0	3,040,000	3,040,000	0	—
神尾真由子コンサート	帯広市	0	400,000	400,000	0	—
財団杯ちびっこホッケー	帯広市	0	152,000	152,000	0	—
財団杯タグラグビー	帯広市	0	120,000	120,000	0	—
わくわく音楽会	帯広市	0	1,000,000	1,000,000	0	—
東京バレエ公演	帯広市	0	900,000	900,000	0	—
王様と私公演	映画演劇文化協会	0	315,000	315,000	0	—
小曽根真コンサート	十勝毎日新聞社	0	400,000	400,000	0	—
小中札響コンサート	北海道新聞社	0	3,000,000	3,000,000	0	—
わくわく音楽会	北海道新聞社	0	100,000	100,000	0	—
寄付金						
プロ野球公式戦	北海道コカ・コーラボトリング	0	150,000	150,000	0	—
プロ野球公式戦	北海道キリン・パレッジ	0	150,000	150,000	0	—
なでしこリーグ	北海道コカ・コーラボトリング	0	100,000	100,000	0	—
なでしこリーグ	北海道キリン・パレッジ	0	100,000	100,000	0	—
東京バレエ公演	柳月	0	1,000,000	1,000,000	0	—
小曽根真コンサート	帯広信用金庫	0	500,000	500,000	0	—
神尾真由子コンサート	医療社団法人博愛会	0	200,000	200,000	0	—
東京バレエ公演	ティアラの会	0	500,000	500,000	0	—
合 計		0	33,666,971	33,666,971	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
経常外収益への振替額 出捐金の指定解除額	24,000,000
合 計	24,000,000

7. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	△ 249,794,000
② 会計基準変更時差異の未処理額	0
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 249,794,000

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	20,530,755
② 会計基準変更時差異の費用処理額	0
③ 退職給付費用 (①+②)	20,530,755

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

8. リース取引関係

(1) ファイナンス・リース取引

①所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産

収益事業における食品販売用車両（車両運搬具）である。