

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

### (1) 公益法人会計基準

平成24年度より「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用。

### (2) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券・・・償却原価法(定額法)を採用。

### (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・・・最終仕入原価法(最終仕入価格に期末数量を乗じたものを期末棚卸資産価格とする)を採用。

### (4) 固定資産の減価償却について

建物附属設備・・・定率法による減価償却を実施している。

什器備品・・・定率法による減価償却を実施している。

### (5) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員に対する退職給付金の支給に備えるため、「職員退職手当に関する規程」に基づく期末要支給額を計上している。

### (6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

### (7) その他

植村冒険館の土地及び建物は、板橋区から無償で貸与されている。

## 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				
普通預金	5,300,323	0	321,396	4,978,927
投資有価証券	494,699,677	321,396	0	495,021,073
小計	500,000,000	321,396	321,396	500,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	2,018,000	150,000	0	2,168,000
周年事業積立資産	2,500,000	500,000	0	3,000,000
財政調整基金積立金	20,000,000	0	0	20,000,000
小計	24,518,000	650,000	0	25,168,000
合計	524,518,000	971,396	321,396	525,168,000

## 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				
普通預金	4,978,927	( 5,300,323)	( 0)	( 0)
投資有価証券	495,021,073	(494,699,677)	( 0)	( 0)
小計	500,000,000	(500,000,000)	( 0)	( 0)
特定資産				
退職給付引当資産	2,168,000	( 0)	( 0)	( 2,168,000)
周年事業積立資産	3,000,000	( 0)	( 3,000,000)	( 0)
財政調整基金積立金	20,000,000	( 0)	( 20,000,000)	( 0)
小計	25,168,000	( 0)	( 23,000,000)	( 2,168,000)
合計	525,168,000	(500,000,000)	( 22,500,000)	( 2,168,000)

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価格	時 価	評価損益
国債 (利付国債(30年)第8回他4銘柄)	500,000,000	564,440,000	64,440,000
合 計	500,000,000	564,440,000	64,440,000

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 受取地方公共団体補助金	板橋区	0	30,268,000	30,268,000	0	一般正味財産
合 計		0	30,268,000	30,268,000	0	