

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

満期保有目的の債券……償却原価法（定額法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定率法によっている。

(3) リース取引の処理方法

リース会計基準適用初年度開始前（平成20年3月31日以前）の所有権移転外ファイナンス・リース取引並びにリース会計基準適用後（平成20年4月1日以後）の所有権移転外ファイナンス・リース取引の内、リース料総額が少額（3百万円以下）のリース取引及びリース期間1年以内のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

なお、未経過リース料総額は、19,658,049円である。

(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				
投資有価証券	80,000,000	80,000,000	80,000,000	80,000,000
定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	100,000,000	80,000,000	80,000,000	100,000,000
特定資産				
文化活動支援目的資産	17,200,000	0	0	17,200,000
自主文化事業目的資産	32,732,863	17,520,000	1,500,000	48,752,863
財団設立25周年記念事業積立資産	21,000,000	0	21,000,000	0
市立劇場開館50周年記念事業積立資産	17,000,000	1,500,000	0	18,500,000
小 計	87,932,863	19,020,000	22,500,000	84,452,863
合 計	187,932,863	99,020,000	102,500,000	184,452,863

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				
投資有価証券	80,000,000	(80,000,000)	(0)	—
定期預金	20,000,000	(20,000,000)	(0)	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
特定資産				
文化活動支援目的資産	17,200,000	(0)	(17,200,000)	—
自主文化事業目的資産	48,752,863	(0)	(48,752,863)	—
財団設立25周年記念事業積立資産	0	(0)	(0)	—
市立劇場開館50周年記念事業積立資産	18,500,000	(0)	(18,500,000)	—
小 計	84,452,863	(0)	(84,452,863)	—
合 計	184,452,863	(100,000,000)	(84,452,863)	—

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
什器備品	797,390	462,486	334,904
合 計	797,390	462,486	334,904

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

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産 投資有価証券 第474回10年地方債 (額面8千万円)	80,000,000	78,768,000	▲1,232,000
合 計	80,000,000	78,768,000	▲1,232,000

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高は、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						
財団運営費補助金	長岡市	0	87,127,183	87,127,183	0	—
財団派遣職員補助金	長岡市	0	27,371,544	27,371,544	0	—
文化芸術振興費補助金 (文化施設の感染拡大予 防・活動支援環境整備事業)	文化庁	0	4,678,000	4,678,000	0	—
文化芸術振興費補助金 (劇場・音楽堂等機能強化 推進事業)	日本芸術文化 振興会	0	19,613,000	19,613,000	0	—
協賛金						
東京フィル事業協賛金	北越コーポレ ーション(株)	0	150,000	150,000	0	—
	(株)第四北越銀 行	0	100,000	100,000	0	—
仲道郁代協賛金	エニオツール(株)	0	1,000,000	1,000,000	0	—
合 計		0	140,039,727	140,039,727	0	

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

「財務諸表に対する注記」に記載しているため省略する。

2 引当金の明細

該当事項なし。