

# 財務諸表に対する注記

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

満期保有目的債券は定額法による償却原価法を適用し、その他有価証券は市場価額のあるものについては決算日の市場価額に基づく時価法を適用し、市場価額のないものについては取得価額をもって貸借対照表価額とする。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

出版物 取得価額をもって貸借対照表価額とし、先入先出法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定率法による減価償却。貸借対照表での表示は直接法による。  
耐用年数 ・建物 15年～30年 ・構築物 15年～30年 ・什器備品 3年～6年

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金 退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。(簡便法による)

(5) リース取引の処理方法

該当事項なし

(6) 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当事項なし

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				
土地	28,700,000	-	-	28,700,000
建物	735,000	-	-	735,000
投資有価証券	1,337,500	-	-	1,337,500
古美術品	119,488,200	-	-	119,488,200
基本財産特定預金	5,717,178	-	-	5,717,178
小 計	155,977,878	-	-	155,977,878
特定資産				
土地	60,737,780	-	-	60,737,780
建物	2,588,452	-	191,545	2,396,907
構築物	6,254,424	-	625,809	5,628,615
春雨亭修繕資金積立資産	3,542,400	1,820,800	2,807,000	2,556,200
建設仮勘定	-	16,842,000	-	16,842,000
小 計	73,123,056	18,662,800	3,624,354	88,161,502
合 計	229,100,934	18,662,800	3,624,354	244,139,380

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				
土地	28,700,000	{ 28,700,000}	-	-
建物	735,000	{ 735,000}	-	-
投資有価証券	-	{ -}	-	-
古美術品	119,488,200	{ 119,488,200}	-	-
基本財産特定預金	7,054,678	{ 7,054,678}	-	-
小 計	155,977,878	{ 155,977,878}	-	-
特定資産				
土地	60,737,780	{ 59,053,000}	{ 1,684,780}	-
建物	2,396,907	{ 1,997,421}	{ 399,486}	-
構築物	5,628,615	{ 4,655,638}	{ 972,977}	-
春雨亭修繕資金積立資産	2,556,200	{ -}	{ 2,556,200}	-
建設仮勘定	16,842,000	{ 14,035,000}	{ 2,807,000}	-
小 計	88,161,502	{ 79,741,059}	{ 8,420,443}	{ -}
合 計	244,139,380	{ 235,718,937}	{ 8,420,443}	{ -}

6. 担保に供している資産

該当事項なし

7. 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。(直接法による減価償却)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
<b>建 物</b>			
基本財産 記念館(元茶室 慶応2年築)	335,000	-	335,000
春雨亭(元茶室 " )	205,000	-	205,000
月見亭(元涼所 " )	195,000	-	195,000
特定資産 便 所	11,154,000	8,757,093	2,396,907
その他固定資産 受 付	2,000,000	1,535,867	464,133
便所給水設備	894,000	751,707	142,293
小 計	14,783,000	11,044,667	3,738,333
<b>構 築 物</b>			
特定資産 ブロック塀(児童公園横)	1,050,000	945,377	104,623
ブロック塀(国道沿)	2,750,000	2,476,056	273,944
ブロック塀(グラウンド横)	1,350,000	1,215,518	134,482
藤 棚(6基)	33,965,370	28,849,804	5,115,566
その他固定資産 ブロック塀(南側)	708,452	424,978	283,474
国道側出入口	320,000	263,466	56,534
小 計	40,143,822	34,175,199	5,968,623
<b>什 器 備 品</b>			
その他固定資産 FRPポート	250,000	223,679	26,321
芝刈機	145,950	130,681	15,269
かがり火器具1	220,000	197,259	22,741
かがり火器具2	220,500	197,708	22,792
エアコン(受付)	104,868	64,687	40,181
小 計	941,318	814,014	127,304
<b>機 械 装 置</b>			
その他固定資産 揚水ポンプ	1,150,000	352,625	797,375
小 計	1,150,000	352,625	797,375
合 計	57,018,140	46,386,505	10,631,635

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高  
債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の 当期末残高
<b>未 収 金</b>			
受取国庫補助金(天赦園春雨亭修理補助事業 平成29年度分)	8,421,000	-	8,421,000
受取地方公共団体補助金 県費分(天赦園春雨亭修理補助事業 平成29年度分)	2,807,000	-	2,807,000
受取地方公共団体補助金 市費分(天赦園春雨亭修理補助事業 平成29年度分)	2,807,000	-	2,807,000
受取地方公共団体補助金 (美術品修繕補助事業 平成29年度分)	10,000,000	-	10,000,000
受取地方公共団体補助金 県費分(天赦園荒廃防止補助金 平成29年度分)	360,000	-	360,000
受取地方公共団体補助金 市費分(天赦園荒廃防止補助金 平成29年度分)	180,000	-	180,000
受取諸謝金 (伊達博物館展示協力謝礼金)	300,000	-	300,000
入園料収益 (天赦園入園料)	11,260	-	11,260
受取賃貸料 (収益事業である不動産賃貸事業の賃地料)	16,800	-	16,800
合 計	24,903,060	-	24,903,060

9. 保証債務等の偶発債務  
該当事項なし

10. 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  
該当事項なし

11. 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
<b>補 助 金</b>						
名勝 天赦園春雨亭修理補助事業(春雨亭修理工事)	文化庁 愛媛県 宇和島市	- - -	8,421,000 2,807,000 2,807,000	- - -	8,421,000 2,807,000 2,807,000	指定正味財産
小 計		-	14,035,000	-	14,035,000	
名勝 天赦園保存修理補助金 (便所改修工事)	文化庁 愛媛県 宇和島市	1,294,226 431,408 431,408	- - -	95,773 31,924 31,924	1,198,453 399,484 399,484	指定正味財産
小 計		2,157,042	-	159,621	1,997,421	
名勝 天赦園環境整備補助金(塀改修工事 テニスコート横)	宇和島市	52,312	-	-	52,312	指定正味財産
名勝 天赦園環境整備補助金(塀改修工事 国道沿)	文化庁 愛媛県 宇和島市	136,972 45,658 45,658	- - -	- - -	136,972 45,658 45,658	指定正味財産
小 計		228,288	-	-	228,288	
名勝 天赦園環境整備補助金(塀改修工事 球場裏)	文化庁 愛媛県 宇和島市	67,241 22,413 22,413	- - -	- - -	67,241 22,413 22,413	指定正味財産
小 計		112,067	-	-	112,067	
名勝 天赦園 緊急保存修理補助金(藤棚改修工事)	文化庁 愛媛県 宇和島市	2,870,687 956,896 956,896	- - -	312,904 104,302 104,302	2,557,783 852,594 852,594	指定正味財産
小 計		4,784,479	-	521,508	4,262,971	
美術品修繕補助金	宇和島市	-	10,000,000	10,000,000	-	一般正味財産
名勝 天赦園荒廃防止補助金	愛媛県 宇和島市	- -	360,000 180,000	360,000 180,000	- -	一般正味財産
小 計		-	540,000	540,000	-	
合 計		7,334,188	24,575,000	11,221,129	20,688,059	

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替の内訳  
指定正味財産から一般正味財産への振替の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	681,129
経常外収益への振替額	-
合 計	681,129

13. 関連当事者との取引の内容  
該当事項なし

14. 重要な後発事象  
該当事象なし