

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

該当事項なし

(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	36,494,364	-	1,958,414	34,535,950
構 築 物	3,737,121	-	-	3,737,121
小 計	100,969,265	-	1,958,414	99,010,851
合 計	256,947,143	-	1,958,414	254,988,729

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	34,535,950	{ 28,779,959}	{ 5,755,991}	-
構 築 物	3,737,121	{ 3,079,393}	{ 657,728}	-
小 計	99,010,851	{ 90,912,352}	{ 8,098,499}	{ -}
合 計	254,988,729	{ 246,890,230}	{ 8,098,499}	{ -}

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
建 物			
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	9,522,050	1,631,950
春雨亭(修理)	40,216,000	7,312,000	32,904,000
その他固定資産 受 付	2,000,000	1,683,990	316,010
便所給水設備	894,000	804,124	89,876
小 計	54,999,000	19,322,164	35,676,836
構 築 物			
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	30,741,298	3,224,072
その他固定資産 ブロック塀(南側)	708,452	515,447	193,005
国道側出入口	320,000	288,516	31,484
小 計	40,143,822	36,182,212	3,961,610
什 器 備 品			
その他固定資産 FRPボート	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	104,867	1
小 計	941,318	854,194	87,124
機 械 装 置			
その他固定資産 揚水ポンプ	1,150,000	759,376	390,624
排水ポンプ	390,000	113,088	276,912
小 計	1,540,000	872,464	667,536
合 計	97,624,140	57,231,034	40,393,106

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
未 収 金			
受取地方公共団体補助金 (美術品修繕補助事業 令和4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 令和4年度分)	360,000	-	360,000
受取諸謝金 (伊達博物館展示協力謝礼金)	200,000	-	200,000
出版物販売収益 (伊達博物館 書籍売上3月分)	2,000	-	2,000
入園料収益 (南楽園共通券 南楽園売上3月分)	2,400	-	2,400
合 計	10,564,400	-	10,564,400

9. 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

10. 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。

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						
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	17,366,000 5,788,667 5,788,667		914,000 304,667 304,667	16,452,000 5,484,000 5,484,000	指定正味財産
小 計		28,943,334	-	1,523,334	27,420,000	
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	881,182 293,727 293,727		65,207 21,735 21,735	815,975 271,992 271,992	指定正味財産
小 計		1,468,636	-	108,677	1,359,959	
名勝 天赦園環境整備補助金(塀改修工事 児童公園横)	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 広場横)	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	1,612,036 537,345 537,345		- - -	1,612,036 537,345 537,345	指定正味財産
小 計		2,686,726	-	-	2,686,726	
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		33,491,363	10,540,000	12,172,011	31,859,352	

11. 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	1,632,011
経常外収益への振替額	-
合 計	1,632,011

12. 関連当事者との取引の内容
該当事項なし

13. 重要な後発事象
該当事象なし