

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	34,535,950	-	1,948,764	32,587,186
構 築 物	3,737,121	-	-	3,737,121
小 計	99,010,851	-	1,948,764	97,062,087
合 計	254,988,729	-	1,948,764	253,039,965

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	32,587,186	{ 27,155,987}	{ 5,431,199}	-
構 築 物	3,737,121	{ 3,079,393}	{ 657,728}	-
小 計	97,062,087	{ 89,288,380}	{ 7,773,707}	{ -}
合 計	253,039,965	{ 245,266,258}	{ 7,773,707}	{ -}

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	9,642,814	1,511,186
春雨亭(修理)	40,216,000	9,140,000	31,076,000
その他固定資産			
受 付	2,000,000	1,707,374	292,626
便所給水設備	894,000	804,124	89,876
小 計	54,999,000	21,294,312	33,704,688
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	529,729	178,723
国道側出入口	320,000	288,516	31,484
小 計	40,143,822	36,196,494	3,947,328
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	815,235	334,765
排水ポンプ	390,000	149,917	240,083
小 計	1,540,000	965,152	574,848
合 計	97,624,140	59,310,152	38,313,988

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5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5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 令和5年度分)	180,000	-	180,000
受取地方公共団体補助金 宇和島市(天赦園補助金 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)	300,000	-	300,000
入園料収益 (南楽園共通券 南楽園売上3月分)	3,300	-	3,300
受取賃貸料 (収益事業等会計 貸地料)	9,700	-	9,700
合 計	11,213,000	-	11,213,000

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	16,452,000		914,000	15,538,000	指定正味財産
	愛媛県	5,484,000		304,667	5,179,333	
	宇和島市	5,484,000		304,667	5,179,333	
小 計		27,420,000	-	1,523,334	25,896,666	
名勝 天赦園保存修理補助金 (便所改修工事)	文化庁	815,975		60,382	755,593	指定正味財産
	愛媛県	271,992		20,128	251,864	
	宇和島市	271,992		20,128	251,864	
小 計		1,359,959	-	100,638	1,259,321	
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	136,972		-	136,972	指定正味財産
	愛媛県	45,658		-	45,658	
	宇和島市	45,658		-	45,658	
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	67,241		-	67,241	指定正味財産
	愛媛県	22,413		-	22,413	
	宇和島市	22,413		-	22,413	
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	1,612,036		-	1,612,036	指定正味財産
	愛媛県	537,345		-	537,345	
	宇和島市	537,345		-	537,345	
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	-	360,000	360,000	-	一般正味財産
	宇和島市	-	180,000	180,000	-	
小 計		-	540,000	540,000	-	
合 計		31,859,352	10,540,000	12,163,972	30,235,380	

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	1,623,972
経常外収益への振替額	-
合 計	1,623,972

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

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
 財務諸表に対する注記4で記載しているので省略する。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当 期 増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
該当なし	-	-	-	-	-