

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・・・令和元年度・令和2年度は時価評価を採用し、令和3年度に取得価格表記とする。
令和4年度より償却原価法(定額法)を採用する。

(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

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

植村記念加賀スポーツセンター内にある植村冒険館の占有部分は、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	3,160,497	0	0	3,160,497
投資有価証券	583,880,000	22,477,702	0	606,357,702
小計	587,040,497	22,477,702	0	609,518,199
特定資産				
退職給付引当資産	3,008,600	282,412	0	3,291,012
周年事業積立資産	3,500,000	500,000	0	4,000,000
遭難対策費用等準備金	20,000,000	0	10,000,000	10,000,000
上映機器保守点検等準備	0	17,380,000	0	17,380,000
小計	26,508,600	18,162,412	10,000,000	34,671,012
合計	613,549,097	40,640,114	10,000,000	644,189,211

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	3,160,497	(3,160,497)	(0)	(0)
投資有価証券	606,357,702	(606,357,702)	(0)	(0)
小 計	609,518,199	(609,518,199)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	3,291,012	(0)	(0)	(3,291,012)
周年事業積立資産	4,000,000	(0)	(4,000,000)	(0)
遭難対策費用等準備金	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
上映機器保守点検等準備	17,380,000	(0)	(17,380,000)	(0)
小 計	34,671,012	(0)	(31,380,000)	(3,291,012)
合 計	644,189,211	(609,518,199)	(31,380,000)	(3,291,012)

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
国内債券			
(東京都公募公債(20年12回)他4銘柄)	606,357,702	572,190,000	(34,167,702)
合 計	606,357,702	572,190,000	(34,167,702)

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	30,589,985	30,589,985	0	一般正味財産
合 計		0	30,589,985	30,589,985	0	