

# 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

- ①満期保有目的以外の有価証券  
時価のないもの  
移動平均法による原価法を採用している。

### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- 最終仕入原価法による原価法を採用している。

### (3) 固定資産の減価償却の方法

- ①固定資産（リース資産を除く）  
定額法によっている。
- ②リース資産  
ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

### (4) 引当金の計上基準

- ①賞与引当金  
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- ②退職給付引当金  
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

### (5) 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				
定期預金	10,000,000	0	10,000,000	0
普通預金	10,000,000	0	10,000,000	0
投資有価証券	0	20,000,000	0	20,000,000
小 計	20,000,000	20,000,000	20,000,000	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	269,808,880	20,000,000	0	289,808,880
小 計	269,808,880	20,000,000	0	289,808,880
合 計	289,808,880	40,000,000	20,000,000	309,808,880

## 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	20,000,000	( 10,000,000)	( 10,000,000)	( 0)
小 計	20,000,000	( 10,000,000)	( 10,000,000)	( 0)
特定資産				
退職給付引当資産	289,808,880	( 0)	( 0)	( 289,808,880)
小 計	289,808,880	( 0)	( 0)	( 289,808,880)
合 計	309,808,880	( 10,000,000)	( 10,000,000)	( 289,808,880)

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
建物	269,031,000	123,366,526	145,664,474
建物附属設備	551,250	529,199	22,051
構築物	4,357,500	4,357,499	1
機械装置	2,310,000	2,309,999	1
車両運搬具	400,000	399,999	1
什器備品	20,354,865	12,518,933	7,835,932
電話加入権	80,800	0	80,800
リース資産	12,140,100	9,105,075	3,035,025
投資有価証券	16,000	0	16,000
合 計	309,241,515	152,587,230	156,654,285

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						
すば一く帯広運営補助	帯広市	0	6,349,264	6,349,264	0	—
プロ野球観戦教室	帯広市	0	2,483,261	2,483,261	0	—
ウィーン少年合唱団公演	日本芸術文化振興会	0	1,600,000	1,600,000	0	—
帯広市民パレエ公演	私的録音補償金管理協会	0	500,000	500,000	0	—
負担金						
帯広市民パレエ公演	帯広市	0	4,000,000	4,000,000	0	—
小中札幌コンサート	帯広市	0	3,040,000	3,040,000	0	—
小中札幌コンサート	北海道新聞社	0	3,000,000	3,000,000	0	—
帯広市民パレエ公演	北海道文化財団	0	1,600,000	1,600,000	0	—
わくわく音楽会	帯広市	0	900,000	900,000	0	—
わくわく音楽会	北海道新聞社	0	100,000	100,000	0	—
おびひろ市民芸術祭	帯広市	0	960,000	960,000	0	—
ウィーン少年合唱団公演	帯広市	0	700,000	700,000	0	—
劇団かかし座公演	帯広市	0	600,000	600,000	0	—
4×4SEXTET公演	帯広市	0	500,000	500,000	0	—
帯広市民パレエ公演	ティアラの会	0	500,000	500,000	0	—
ディズニー・ライブ	十勝毎日新聞社	0	400,000	400,000	0	—
井上陽水コンサート	ウエス	0	178,920	178,920	0	—
劇団四季公演	四季	0	167,440	167,440	0	—
flumpoolコンサート	ウエス	0	155,500	155,500	0	—
榎原敬之コンサート	ウエス	0	143,430	143,430	0	—
葉加瀬太郎コンサート	ウエス	0	131,885	131,885	0	—
松任谷由実コンサート	ウエス	0	106,410	106,410	0	—
寄付金						
ウィーン少年合唱団公演	柳月	0	1,000,000	1,000,000	0	—
ディズニー・ライブ	帯広信用金庫	0	500,000	500,000	0	—
4×4SEXTET公演	水晶堂	0	5,000	5,000	0	—
合 計		0	29,621,110	29,621,110	0	

## 6. 退職給付関係

### (1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

### (2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	△ 307,503,234
② 会計基準変更時差異の未処理額	0
③ 退職給付引当金 (①+②)	△ 307,503,234

### (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	27,094,906
② 会計基準変更時差異の費用処理額	0
③ 退職給付費用 (①+②)	27,094,906

### (4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

## 7. リース取引関係

### (1) ファイナンス・リース取引

#### ①所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産

収益事業における食品販売用車両（車両運搬具）である。