

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
満期保有目的の債券は、償却原価法（定額法）によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
個別法による原価法（収益性の低下による簿価切り下げの方法）によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ① 車両運搬具及び什器備品
定額法によっている。
 - ② ソフトウェア
法人内における利用可能期間（5年）に基づき定額法によっている。
 - ③ リース資産
所有権移転外ファイナンス・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。
- (5) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲
キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、随時引き出し可能な預金及び容易に換金可能であり、かつ、価格変動について僅少なリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資からなっている。
- (6) 税効果会計の適用について
税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。
- (7) 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	1,455,000	0	167,000	1,288,000
投資有価証券	498,545,000	167,000	0	498,712,000
小 計	500,000,000	167,000	167,000	500,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	62,809,736	7,114,249	1,630,177	68,293,808
新宿シィハーマリン積立資産	100,000,000	10,000,000	10,000,000	100,000,000
子どもフェスタ積立資産	10,500,000	1,500,000	0	12,000,000
固定資産取得積立資産	186,225,579	8,159,942	3,451,308	190,934,213
新宿文化センター周年事業積立資産	3,000,000	1,500,000	0	4,500,000
小 計	362,535,315	28,274,191	15,081,485	375,728,021
合 計	862,535,315	28,441,191	15,248,485	875,728,021

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				
定期預金	1,288,000	(1,288,000)	—	—
投資有価証券	498,712,000	(498,712,000)	—	—
小 計	500,000,000	(500,000,000)	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	68,293,808	—	—	(68,293,808)
新宿シィハーマリン積立資産	100,000,000	—	(100,000,000)	—
子どもフェスタ積立資産	12,000,000	—	(12,000,000)	—
固定資産取得積立資産	190,934,213	—	(190,934,213)	—
新宿文化センター周年事業積立資産	4,500,000	—	(4,500,000)	—
小 計	375,728,021	—	(307,434,213)	(68,293,808)
合 計	875,728,021	(500,000,000)	(307,434,213)	(68,293,808)

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
車両運搬具	4,950,500	3,974,933	975,567
什器備品	127,150,384	83,782,892	43,367,492
ソフトウェア	102,068,957	87,346,238	14,722,719
リース資産	31,815,720	18,902,395	12,913,325
合 計	265,985,561	194,006,458	71,979,103

5 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
利付国庫債券20年114回	498,712,000	589,500,000	90,788,000
利付国庫債券20年125回	296,515,899	350,262,000	53,746,101
利付国庫債券10年338回	100,346,000	102,070,000	1,724,000
地方公共団体金融機構債10年98回	100,000,000	101,040,000	1,040,000
合 計	995,573,899	1,142,872,000	147,298,101

6 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						
新宿区補助金	新宿区	-	430,627,722	430,627,722	-	-
公益財団法人東京都歴史文化財団共催負担金	公益財団法人東京都歴史文化財団	-	3,520,000	3,520,000	-	-
令和2年度文化芸術振興費補助金 (文化施設の感染防止対策事業)	文化庁	-	1,474,432	1,474,432	-	-
合 計		-	435,622,154	435,622,154	-	-

7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息計上による振替額	10,646,328
合 計	10,646,328

8 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

- (1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

(単位：円)

前期末		当期末	
現金預金勘定	610,310,268	現金預金勘定	1,121,455,224
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 198,545,000	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 198,712,000
現金及び現金同等物	411,765,268	現金及び現金同等物	922,743,224

- (2) 重要な非資金取引

該当なし。

9 リースにより使用する固定資産

- (1) ファイナンス・リース取引

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

新宿コズミックセンター駐車場券機及び全自動料金精算機リース（什器備品）、新宿歴史博物館カラー印刷機（什器備品）、監視用テレビカメラシステム一式（什器備品）、新宿文化センターカラー印刷機（什器備品）、新宿コズミックセンターカラー印刷機（什器備品）、地域センター受付システム（什器備品）及び新宿コズミックセンター券売機（什器備品）である。

10 税効果会計関係

- (1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：円)

未払事業税否認	991,107
賞与引当金	1,805,629
退職給付引当金損金算入限度超過額	423,467
繰延税金資産	3,220,203

11 金融商品の状況

(1) 金融商品に対する取組方針

当法人は、公益目的事業の財源を運用益によって賄うため、債券により資産運用する。なお、デリバティブ取引は行わない方針である。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

投資有価証券は、債券であり、発行体の信用リスク、市場価格の変動リスクにさらされている。

(3) 金融商品のリスクに係る管理体制

① 資金運用規程に基づく取引

金融商品の取引は、当法人の資金運用規程に基づき行う。

② 信用リスクの管理

債券については、発行体の状況を定期的に把握し、理事会に報告する。

③ 市場リスクの管理

債券については、時価を定期的に把握し、理事会に報告する。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載している。

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	
賞与引当金	49,083,627	61,891,079	49,083,627	0	61,891,079
退職給付引当金	62,809,736	7,114,249	1,630,177	0	68,293,808