

## 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

有価証券については、総平均法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却方法

固定資産については、定額法によっている。

ただし、従来減価償却を行っていなかった固定資産については、新会計基準適用初年度の期首の帳簿価額を取得価額とみなし、適用する耐用年数は、新規に取得した場合の耐用年数から経過年数を控除した年数によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金については、期末自己都合退職による要支給額の全額を計上している。

賞与引当金については、職員の賞与の支給見込額のうち、当事業年度の負担額を計上している。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込処理によっている。

### 2 重要な会計方針の変更

該当なし

### 3 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。

一般会計

(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				
投資有価証券	129,874,500	0	0	129,874,500
基本財産積立預金	125,500	0	0	125,500
小 計	130,000,000	0	0	130,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	2,834,220	1,157,868	0	3,992,088
小 計	2,834,220	1,157,868	0	3,992,088
合 計	132,834,220	1,157,868	0	133,992,088

文化事業基金管理特別会計

(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				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
文化事業基金資産	273,084,655	62,816,911	75,780,000	260,121,566
小 計	273,084,655	62,816,911	75,780,000	260,121,566
合 計	273,084,655	62,816,911	75,780,000	260,121,566

国際交流推進基金管理特別会計

(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				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
国際交流推進基金資産	249,082,773	115,762,941	128,621,000	236,224,714
小 計	249,082,773	115,762,941	128,621,000	236,224,714
合 計	249,082,773	115,762,941	128,621,000	236,224,714

スポーツ公園総合競技場活用促進基金特別会計

(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				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
スポーツ公園総合競技場 活用促進基金資産	4,611,120	12,519,280	12,000,000	5,130,400
小 計	4,611,120	12,519,280	12,000,000	5,130,400
合 計	4,611,120	12,519,280	12,000,000	5,130,400

大分トリニータ支援基金特別会計

(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				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
大分トリニータ支援基金 基金資産	0	33,585,292	33,585,292	0
小 計	0	33,585,292	33,585,292	0
合 計	0	33,585,292	33,585,292	0

#### 4 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。

一般会計

(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	129,874,500	129,874,500	0	0
基本財産積立預金	125,500	125,500	0	0
小 計	130,000,000	130,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	3,992,088	0	0	3,992,088
小 計	3,992,088	0	0	3,992,088
合 計	133,992,088	130,000,000	0	3,992,088

文化事業基金管理特別会計

(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				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
文化事業基金資産	260,121,566	241,423,492	18,698,074	0
小 計	260,121,566	241,423,492	18,698,074	0
合 計	260,121,566	241,423,492	18,698,074	0

国際交流推進基金管理特別会計

(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				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
国際交流推進基金資産	236,224,714	223,782,345	12,442,369	0
小 計	236,224,714	223,782,345	12,442,369	0
合 計	236,224,714	223,782,345	12,442,369	0

スポーツ公園総合競技場活用促進基金特別会計

(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				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
スポーツ公園総合競技場活用 促進基金資産	5,130,400	2,092	5,128,308	0
小 計	5,130,400	2,092	5,128,308	0
合 計	5,130,400	2,092	5,128,308	0

大分トリニータ支援基金特別会計

(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				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
大分トリニータ支援基金資産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
合 計	0	0	0	0

- 5 担保に供している資産  
該当なし
- 6 固定資産について減価償却累計額を直接控除した残額のみを記載した場合の  
当該資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
該当なし
- 7 債権について貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合の  
当該債権の債権価額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高  
該当なし
- 8 保証債務等の偶発責務  
該当なし
- 9 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額、時価及び評価損益は、  
次のとおりである。

一般会計(基本財産)

(単位：円)

科 目	帳簿残高	時 価	評価損益
国債	129,874,500	138,420,900	8,546,400
合計	129,874,500	138,420,900	8,546,400

文化事業基金管理特別会計

(単位：円)

科 目	帳簿残高	時 価	評価損益
大阪府公債	129,649,100	135,921,320	6,272,220
北海道公債	80,100,200	85,394,600	5,294,400
横浜市公債	20,376,000	20,562,000	186,000
合計	230,125,300	241,877,920	11,752,620

国際交流推進基金管理特別会計

(単位：円)

科 目	帳簿残高	時 価	評価損益
国債	79,952,000	84,972,246	5,020,246
兵庫県公債	61,836,600	62,082,000	245,400
合計	141,788,600	147,054,246	5,265,646

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。  
次のとおりである。

総合文化センター管理事業特別会計

(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						
大分県立総合文化センター 管理業務及びサービス改善業務 委託料	大分県	0	113,323,773	113,323,773	0	一般正味財産
合 計		0	113,323,773	113,323,773	0	

文化事業特別会計

(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						
大分県民芸術文化祭負担金	大分県民芸術文化祭 実行委員会	0	5,180,000	5,180,000	0	一般正味財産
芸術文化振興基金助成金	独立行政法人 日本芸術文化振興会	0	700,000	700,000	0	一般正味財産
地域の文化・芸術活動支援事業 創造事業助成金	(財)地域創造	0	3,100,000	3,100,000	0	一般正味財産
創造発信事業助成金	文化庁	0	14,756,000	14,756,000	0	一般正味財産
合 計		0	23,736,000	23,736,000	0	

国際交流事業特別会計

(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
負担金						
緊急雇用訪日教育旅行推進事 業委託業務料	大分県	0	3,800,223	3,800,223	0	一般正味財産
合 計		0	3,800,223	3,800,223	0	

11 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。

文化事業基金管理特別会計

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
文化事業基金資産の取崩額(2回目)	3,638,952
文化事業基金資産の取崩額(3回目)	16,287,759
合 計	19,926,711

スポーツ公園総合競技場活用促進基金特別会計

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
スポーツ公園総合競技場活用促進基金補助金	13,697
合 計	13,697

12 関連当事者との取引

該当なし

13 重要な後発事象

該当なし

14 その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

基金の状況

(単位：円)

基金名	22年度末残高	23年度中増減	23年度末残高
文化事業基金	273,084,655	▲ 12,963,089	260,121,566
国際交流推進基金	249,082,773	▲ 12,858,059	236,224,714
大分スポーツ公園活用促進基金	4,611,120	519,280	5,130,400
大分トリニータ支援基金	0	0	0
基金計	526,778,548	▲ 25,301,868	501,476,680

※平成17年9月にトリニータ基金から大分フットボールクラブへ貸し付けた200,000,000円(第1期分)の償還は平成19年4月から始まっている。また、平成22年11月に貸し付けた200,000,000円(第2期分)については平成24年4月から償還を開始。同基金に出資している各基金への繰入残額は次のとおりである。

文化事業基金	84,387,413
国際交流推進基金	137,065,969
大分スポーツ公園活用促進基金	12,506,781
計	233,960,163 (H24.3.31現在)