

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

事業の継続性に疑義を生じさせるような事項はない。

2 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

保有する有価証券はすべて満期保有目的債券であり、平成24年度より償却原価法を採用。

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産の減価償却方法は定額法による。

(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。

(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。

3 重要な会計方針の変更

該当なし。

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				
投資有価証券	129,896,748	22,248	0	129,918,996
基本財産積立預金	125,500	0	0	125,500
小 計	130,022,248	22,248	0	130,044,496
特定資産				
退職給付引当資産	4,712,220	952,028	0	5,664,248
文化国際事業基金資産	534,683,321	436,526,468	442,180,225	529,029,564
小 計	539,395,541	437,478,496	442,180,225	534,693,812
合 計	669,417,789	437,500,744	442,180,225	664,738,308

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				
投資有価証券	129,918,996	129,918,996	0	0
基本財産積立預金	125,500	125,500	0	0
小 計	130,044,496	130,044,496	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	5,664,248	0	0	5,664,248
文化国際事業基金資産	529,029,564	495,676,278	33,353,286	0
小 計	534,693,812	495,676,278	33,353,286	5,664,248
合 計	664,738,308	625,720,774	33,353,286	5,664,248

6 担保に供している資産

該当なし。

7 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。

8 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。

9 保証債務等の偶発責務

該当なし。

10 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。

(単位:円)

科 目	帳簿残高	時 価	評 価 損 益
国債	189,889,280	200,144,050	10,254,770
大阪府公債	80,057,920	83,810,770	3,752,850
北海道公債	79,898,158	85,129,800	5,231,642
兵庫県公債	60,414,718	60,510,000	95,282
合 計	410,260,076	429,594,620	19,334,544

11 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
委託料						
大分県立総合文化センター及び県立美術館の管理業務、サービス改善業務委託料	大分県	0	160,878,604	160,878,604	0	一般正味財産
新国立劇場公演による舞台芸術鑑賞事業委託料	大分県	0	2,643,886	2,643,886	0	一般正味財産
緊急雇用文化の担い手育成事業委託料	大分県	0	5,900,000	5,900,000	0	一般正味財産
緊急雇用県立美術館地域文化力活性化等事業	大分県	0	2,521,058	2,521,058	0	一般正味財産
緊急雇用国際人材育成支援事業委託料	大分県	0	3,296,238	3,296,238	0	一般正味財産
小計		0	175,239,786	175,239,786	0	
補助金						
劇場・音楽堂等活性化事業補助金	文化庁	0	34,275,017	34,275,017	0	一般正味財産
地域の文化・芸術活動助成金	(財)地域創造	0	221,000	221,000	0	一般正味財産
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	166,791	166,791	0	一般正味財産
映画演劇文化協会事業助成金	(社)映画演劇文化協会	0	2,343,358	2,343,358	0	一般正味財産
映画演劇文化協会事業助成金	東宝(株)	0	1,600,151	1,600,151	0	一般正味財産
地域国際化協会連絡協議会研修助成金	地域国際化協会連絡協議会	0	34,780	34,780	0	一般正味財産
小計		0	38,641,097	38,641,097	0	
負担金						
Jr.オーケストラ、NHK交響楽団合同特別演奏会共催負担金	日本放送協会大分放送局	0	1,674,694	1,674,694	0	一般正味財産
Jr.オーケストラ、NHK交響楽団合同特別演奏会共催負担金	大分銀行	0	1,674,694	1,674,694	0	一般正味財産
国際協力推進員配置負担金	国際協力機構九州国際センター	0	150,000	150,000	0	一般正味財産
小計		0	3,499,388	3,499,388	0	
合計		0	217,380,271	217,380,271	0	

12 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
指定正味財産から一般正味財産へ振替 文化国際事業基金資産(スポーツ振興事業分)	2,417,555
合 計	2,417,555

13 関連当事者との取引

該当なし。

14 重要な後発事象

該当なし。

15 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

基金資産の状況

(単位:円)

基金資産名	24年度末残高	25年度中増減	25年度末残高
文化国際事業基金資産	534,683,321	▲ 5,653,757	529,029,564

※ 平成25年度から文化事業基金、国際交流推進基金、大分スポーツ公園活用促進基金、大分トリニータ支援基金、スポーツ振興事業基金の統合により、文化国際事業基金を設置。

※ 上記基金資産から平成22年11月に大分フットボールクラブへ貸し付けた2億円は、平成24年4月から償還を開始し、平成30年3月をもって完了する。

平成25年度末時点の基金資産への繰入残高(貸付金残高)

133,333,296円