

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している。

(2) 固定資産の減価償却方法

①有形固定資産の減価償却方法は定額法による。

②所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産の減価償却方法は、リース期間を耐用年数とし、残存価格をゼロとする定額法による。

リース資産の内容は県立美術館に配置したパソコン等である。

(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。

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	129,918,996	22,248	0	129,941,244
基本財産積立預金	125,500	0	0	125,500
小計	130,044,496	22,248	0	130,066,744
特定資産				
退職給付引当資産	5,664,248	1,271,128	0	6,935,376
文化国際事業基金資産	529,029,564	329,866,753	369,078,504	489,817,813
小計	534,693,812	331,137,881	369,078,504	496,753,189
合計	664,738,308	331,160,129	369,078,504	626,819,933

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	129,941,244	129,941,244	0	0
基本財産積立預金	125,500	125,500	0	0
小 計	130,066,744	130,066,744	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	6,935,376	0	0	6,935,376
文化国際事業基金資産	489,817,813	472,054,335	17,763,478	0
小 計	496,753,189	472,054,335	17,763,478	6,935,376
合 計	626,819,933	602,121,079	17,763,478	6,935,376

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	189,920,670	197,575,220	7,654,550
大阪府公債	79,944,187	82,664,910	2,720,723
北海道公債	80,036,780	84,201,400	4,164,620
合 計	349,901,637	364,441,530	14,539,893

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	344,812,570	344,812,570	0	一般正味財産
大分県立美術館竣工記念イベントに係る展覧会開催業務委託料	大分県	0	10,603,440	10,603,440	0	一般正味財産
緊急雇用芸術文化活動支援人材育成事業委託料	大分県	0	6,003,720	6,003,720	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委託料	大分県	0	19,519,920	19,519,920	0	一般正味財産
緊急雇用国際人材育成推進事業委託料	大分県	0	4,788,644	4,788,644	0	一般正味財産
小 計		0	385,728,294	385,728,294	0	
補助金						
劇場・音楽堂等活性化事業補助金	文化庁	0	23,050,791	23,050,791	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	4,639,000	4,639,000	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	150,000	150,000	0	一般正味財産
大分七夕まつり事業交付金	大分市まつり振興会	0	100,000	100,000	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	35,580	35,580	0	一般正味財産
小 計		0	27,975,371	27,975,371	0	
負担金						
歌劇「オテロ」共同制作負担金	(公財)神奈川芸術文化財団	0	2,353,636	2,353,636	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	2,503,636	2,503,636	0	
合 計		0	416,207,301	416,207,301	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を事業費に充当	28,790,534
合 計	28,790,534

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

(1) 基金資産の状況

(単位:円)

基金資産名	25年度末残高	26年度中増減	26年度末残高
文化国際事業基金資産	529,029,564	▲ 39,211,751	489,817,813

※ 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26年度末時点の基金資産への繰入残高(貸付金残高) 99,999,972円

(2) 引当金の明細

(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
			目的使用	その他	
賞与引当金	2,189,827	2,778,500	2,189,827		2,778,500
退職給付引当金	5,664,248	1,271,128			6,935,376