

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	129,941,244	22,248	0	129,963,492
基本財産積立預金	125,500	0	0	125,500
小 計	130,066,744	22,248	0	130,088,992
特定資産				
退職給付引当資産	6,935,376	2,159,336	0	9,094,712
文化国際事業基金資産	489,817,813	383,041,092	302,358,535	570,500,370
小 計	496,753,189	385,200,428	302,358,535	579,595,082
合 計	626,819,933	385,222,676	302,358,535	709,684,074

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	129,963,492	129,963,492	0	0
基本財産積立預金	125,500	125,500	0	0
小 計	130,088,992	130,088,992	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	9,094,712	0	0	9,094,712
文化国際事業基金資産	570,500,370	537,082,089	33,418,281	0
小 計	579,595,082	537,082,089	33,418,281	9,094,712
合 計	709,684,074	667,171,081	33,418,281	9,094,712

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	189,952,060	195,194,590	5,242,530
大阪府公債	69,977,344	71,370,440	1,393,096
北海道公債	80,015,640	83,192,400	3,176,760
合 計	339,945,044	349,757,430	9,812,386

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	452,367,463	452,367,463	0	一般正味財産
大分県立美術館広報委託料	大分県	0	2,970,000	2,970,000	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	5,996,888	5,996,888	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	3,911,885	3,911,885	0	一般正味財産
小計		0	465,246,236	465,246,236	0	
補助金						
劇場・音楽堂等活性化事業補助金	文化庁	0	24,450,647	24,450,647	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	5,188,000	5,188,000	0	一般正味財産
モダン百花繚乱展助成金	(財)地域創造	0	10,000,000	10,000,000	0	一般正味財産
大分県芸術文化ゾーン拠点創出事業補助金	大分県	0	85,000,000	11,076,802	73,923,198	指定正味財産
小計		0	124,638,647	50,715,449	73,923,198	
負担金						
神々の黄昏展負担金	神々の黄昏実行委員会	0	3,173,283	3,173,283	0	一般正味財産
進撃の巨人展負担金	進撃の巨人展大分実行委員会	0	55,433,381	55,433,381	0	一般正味財産
OPAMキャンパスメンバーズ特典経費負担金	大分県芸術文化短期大学講演会	0	400,000	400,000	0	一般正味財産
「十二夜」大分公演負担金	東宝株式会社	0	1,129,660	1,129,660	0	一般正味財産
「南太平洋」大分公演負担金	一般財団法人映画演劇文化協会	0	4,272,644	4,272,644	0	一般正味財産

「ドン・キホーテ」公演負担金	大分県民芸術文化祭実行委員会	0	5,000,000	5,000,000	0	一般正味財産
研修会事業「オペラレクチャー」負担金	大分県民芸術文化祭実行委員会	0	140,500	140,500	0	一般正味財産
H27大分市まつり振興会負担金	大分市まつり振興会	0	100,000	100,000	0	一般正味財産
ハッピーキッズクリスマス協賛負担金	(株)エフティーン大分	0	350,000	350,000	0	一般正味財産
「さまよえるオランダ人」大分公演負担金	びわ湖ホール	0	7,922,144	7,922,144	0	一般正味財産
小	計	0	77,921,612	77,921,612	0	
合	計	0	667,806,495	593,883,297	73,923,198	

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	24,174,358
合 計	24,174,358

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	26年度末残高	27年度中増減	27年度末残高
文化国際事業基金資産	489,817,813	80,682,557	570,500,370

※ 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、美術館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27年度末時点の基金資産への繰入残高(貸付金残高) 66,666,648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	2,778,550	3,385,571	2,778,550		3,385,571
退職給付引当金	6,935,376	2,159,336			9,094,712