

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の債券であり、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総合文化センター等に配置したパソコンである。

(3) 引当金の計上基準

①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。

②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	129,892,655	12,734	0	129,905,389
基本財産積立預金	251,300	0	0	251,300
小 計	130,143,955	12,734	0	130,156,689
特定資産				
退職給付引当資産	14,975,382	2,502,486	0	17,477,868
文化国際事業基金資産	693,663,526	108,211,177	83,288,508	718,586,195
小 計	708,638,908	110,713,663	83,288,508	736,064,063
合 計	838,782,863	110,726,397	83,288,508	866,220,752

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	129,905,389	(129,905,389)	(0)	(0)
基本財産積立預金	251,300	(251,300)	(0)	(0)
小 計	130,156,689	(130,156,689)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	17,477,868	(0)	(0)	(17,477,868)
文化国際事業基金資産	718,586,195	(617,612,504)	(100,973,691)	(0)
小 計	736,064,063	(617,612,504)	(100,973,691)	(17,477,868)
合 計	866,220,752	(747,769,193)	(100,973,691)	(17,477,868)

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)

種類及び銘柄	帳簿残高	時 価	評価損益
佐賀県債	29,979,567	30,339,000	359,433
北海道公債	99,925,822	100,860,000	934,178
大分県公債	100,000,000	101,203,900	1,203,900
川崎市公債	58,257,980	59,156,650	898,670
大阪府公債	59,864,538	60,516,000	651,462
大阪府公債	79,889,354	79,934,400	45,046
合 計	427,917,261	432,009,950	4,092,689

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	453,114,000	453,114,000	0	一般正味財産
おおいた障がい者芸術支援センター運営事業委託業務料	大分県	0	25,670,345	25,670,345	0	一般正味財産
県・市町村リーディング事業の評価等委託業務料	大分県	0	834,064	834,064	0	一般正味財産
地域アート活動エグゼクティブアドバイザー事業報告書作成に関する委託業務料	大分県	0	3,668,854	3,668,854	0	一般正味財産
大分県外国人総合相談センター運営委託業務料	大分県	0	15,381,016	15,381,016	0	一般正味財産
小計		0	498,668,279	498,668,279	0	
補助金等						
大分県地域スポーツ支援事業費補助金	大分県	3,667,286	0	0	3,667,286	指定正味財産
大分県芸術文化ゾーン拠点創出事業補助金	大分県	163,429,553	85,000,000	45,622,205	202,807,348	指定正味財産
文化芸術振興費補助金(旧：劇場・音楽堂等活性化事業補助金)	(独)日本芸術文化振興会(文化庁)	0	25,460,705	25,460,705	0	一般正味財産
地域の文化・芸術活動助成金	(一財)地域創造	0	18,497,657	18,497,657	0	一般正味財産
小計		167,096,839	128,958,362	89,580,567	206,474,634	
負担金						
古代アンデス文明展分配金	古代アンデス文明展大分展実行委員会	0	15,080,754	15,080,754	0	一般正味財産
ムーミン展分配金	ムーミン展大分展実行委員会	0	27,933,995	27,933,995	0	一般正味財産
名探偵コナン科学捜査展分担金	名探偵コナン科学捜査展大分展実行委員会	0	3,221,990	3,221,990	0	一般正味財産
小計		0	46,236,739	46,236,739	0	
合計		167,096,839	673,863,380	634,485,585	206,474,634	

12 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

内容	金額
H29.11/30寄付金 目的使用のため取り崩し→R2.3.1県へ寄贈	3,000,000
R1.11/11寄付金 目的使用のため取り崩し→R2.3.1県へ寄贈	15,000,000

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	30年度末残高	31年度中増減	31年度末残高
文化国際事業基金資産	693,663,526	24,922,669	718,586,195

(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	4,166,169	4,266,621	4,166,169	0	4,266,621
退職給付引当金	14,975,382	2,502,486	0	0	17,477,868