

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	129,905,389	12,734	0	129,918,123
基本財産積立預金	251,300	0	0	251,300
小 計	130,156,689	12,734	0	130,169,423
特定資産				
退職給付引当資産	17,477,868	3,207,887	0	20,685,755
文化国際事業基金資産	718,586,195	86,892,454	78,362,941	727,115,708
小 計	736,064,063	90,100,341	78,362,941	747,801,463
合 計	866,220,752	90,113,075	78,362,941	877,970,886

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	129,918,123	(129,918,123)	(0)	(0)
基本財産積立預金	251,300	(251,300)	(0)	(0)
小 計	130,169,423	(130,169,423)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	20,685,755	(0)	(0)	(20,685,755)
文化国際事業基金資産	727,115,708	(625,965,097)	(101,150,611)	(0)
小 計	747,801,463	(625,965,097)	(101,150,611)	(20,685,755)
合 計	877,970,886	(756,134,520)	(101,150,611)	(20,685,755)

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	29,982,520	30,318,000	335,480
北海道公債	99,935,603	100,890,000	954,397
大分県公債	100,000,000	100,997,300	997,300
川崎市公債	57,286,460	58,305,700	1,019,240
大阪府公債	59,883,222	60,468,000	584,778
大阪府公債	79,928,404	79,964,800	36,396
合 計	427,016,209	430,943,800	3,927,591

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
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	202,807,348	85,000,000	65,237,274	222,570,074	指定正味財産
文化芸術振興費補助金(劇場・音楽堂等機能強化推進事業)	独立行政法人日本芸術文化振興会	0	7,410,000	7,410,000	0	一般正味財産
文化芸術振興費補助金(文化施設の感染症防止対策事業)	文化庁	0	3,221,172	3,221,172	0	一般正味財産
地域の文化・芸術活動助成金	一般財団法人地域創造	0	9,014,000	9,014,000	0	一般正味財産
雇用調整助成金(休業等)	大分労働局	0	838,168	838,168	0	一般正味財産
需要喚起キャンペーン事業(GoToイベント事業)	株式会社博報堂	0	574,728	574,728	0	一般正味財産
大分県新型コロナウイルス感染症対応緊急支援事業費補助金	大分県中部振興局	0	1,000,000	1,000,000	0	一般正味財産
地域ゆかりの文化資産を活用した展覧会支援事業(文化資源活用事業費補助金)	文化庁	0	12,202,000	12,202,000	0	一般正味財産
国際芸術文化バーチャル鑑賞等推進事業費補助金	大分県	0	800,000	800,000	0	一般正味財産
小計		206,474,634	120,060,068	100,297,342	226,237,360	
負担金						
総合文化センター・県立美術館管理維持体制持続化事業負担金	大分県	0	149,090,000	149,090,000	0	一般正味財産
東京富士美術館コレクション展分配金	東京富士美術館コレクション展実行委員会	0	9,422,121	9,422,121	0	一般正味財産
MANGA都市TOKYOニッポンのマンガ・アニメ・ゲーム・特撮2020展分配金	MANGA都市TOKYO大分展実行委員会	0	2,287,150	2,287,150	0	一般正味財産
坂茂建築展負担金	坂茂建築展実行委員会(文化庁)	0	11,976,585	11,976,585	0	一般正味財産
小計		0	172,775,856	172,775,856	0	
合計		206,474,634	292,835,924	273,073,198	226,237,360	

※参考数値

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	456,386,143	456,386,143	0	一般正味財産
おおいた障がい者芸術文化支援 センター運営事業委託業務料	大分県	0	26,221,788	26,221,788	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	16,782,202	16,782,202	0	一般正味財産
多文化共生研修事業委託業務 料	大分県	0	1,721,742	1,721,742	0	一般正味財産
合 計		0	501,111,875	501,111,875	0	

12 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし。

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	31年度末残高	R2年度中増減	R2年度末残高
文化国際事業基金資産	718,586,195	8,529,513	727,115,708

(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	4,266,651	4,884,594	4,266,651	0	4,884,594
退職給付引当金	17,477,868	3,207,887	0	0	20,685,755