

## 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

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	129,879,921	12,734	0	129,892,655
基本財産積立預金	251,300	0	0	251,300
小 計	130,131,221	12,734	0	130,143,955
特定資産				
退職給付引当資産	12,759,643	2,215,739	0	14,975,382
文化国際事業基金資産	703,515,159	277,764,774	287,616,407	693,663,526
小 計	716,274,802	279,980,513	287,616,407	708,638,908
合 計	846,406,023	279,993,247	287,616,407	838,782,863

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	129,892,655	( 129,892,655 )	( 0 )	( 0 )
基本財産積立預金	251,300	( 251,300 )	( 0 )	( 0 )
小 計	130,143,955	( 130,143,955 )	( 0 )	( 0 )
特定資産				
退職給付引当資産	14,975,382	( 0 )	( 0 )	( 14,975,382 )
文化国際事業基金資産	693,663,526	( 592,960,355 )	( 100,703,171 )	( 0 )
小 計	708,638,908	( 592,960,355 )	( 100,703,171 )	( 14,975,382 )
合 計	838,782,863	( 723,104,310 )	( 100,703,171 )	( 14,975,382 )

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	29,976,614	30,465,000	488,386
大阪府公債	59,845,854	60,690,000	844,146
北海道公債	99,916,041	99,930,000	13,959
川崎市公債	59,229,500	60,818,950	1,589,450
大分県公債	100,000,000	101,861,400	1,861,400
大阪府公債	79,850,304	79,911,280	60,976
合 計	428,818,313	433,676,630	4,858,317

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	447,611,198	447,611,198	0	一般正味財産
小計		0	447,611,198	447,611,198	0	
補助金等						
芸術文化振興費補助金(旧：劇場・音楽堂等活性化事業補助金)	日本芸術文化振興会(文化庁)	0	3,094,000	3,094,000	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	156,674,292	85,000,000	78,368,276	163,306,016	指定正味財産
アーツコンソーシアム事業補助金	大分県	0	8,000,000	8,000,000	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	5,490,000	5,490,000	0	一般正味財産
「ベートーベン弦楽四重奏曲全曲演奏会」公演助成金	ロームミュージックファンデーション	0	200,000	200,000	0	一般正味財産
「アート&デザイン大茶会」企画展助成金	花王芸術・科学財団	0	500,000	500,000	0	一般正味財産
小計		156,674,292	102,284,000	95,652,276	163,306,016	
負担金						
ジブリの大博覧会展分配金	ジブリの大博覧会大分展実行委員会	36,592,725	0	36,592,725	0	一般正味財産
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
アイダ公演事業分担金	公益財団法人神奈川芸術文化財団	0	722,991	722,991	0	一般正味財産
「改組新第4回日展大分展」分担金	改組新第4回日展大分展実行委員会	0	327,191	327,191	0	一般正味財産
小計		36,592,725	1,150,182	37,742,907	0	
合計		193,267,017	551,045,380	581,006,381	163,306,016	

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	29年度末残高	30年度中増減	30年度末残高
文化国際事業基金資産	703,515,159	▲ 9,851,633	693,663,526

(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	3,851,066	4,166,169	3,851,066	0	4,166,169
退職給付引当金	12,759,643	2,215,739	0	0	14,975,382