

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	129,918,123	12,734	0	129,930,857
基本財産積立預金	251,300	0	0	251,300
小 計	130,169,423	12,734	0	130,182,157
特定資産				
退職給付引当資産	20,685,755	3,453,937	0	24,139,692
文化国際事業基金資産	727,115,708	89,793,094	129,943,705	686,965,097
小 計	747,801,463	93,247,031	129,943,705	711,104,789
合 計	877,970,886	93,259,765	129,943,705	841,286,946

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	129,930,857	(129,930,857)	(0)	(0)
基本財産積立預金	251,300	(251,300)	(0)	(0)
小 計	130,182,157	(130,182,157)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	24,139,692	(0)	(0)	(24,139,692)
文化国際事業基金資産	686,965,097	(585,736,926)	(82,683,065)	(0)
小 計	711,104,789	(585,736,926)	(82,683,065)	(24,139,692)
合 計	841,286,946	(715,919,083)	(82,683,065)	(24,139,692)

6 担保に供している資産

該当なし。

7 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

直接法により減価償却を行っている固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
商標権	118,300	2,957	115,343
合 計	118,300	2,957	115,343

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	29,985,473	30,168,000	182,527
北海道公債	99,945,384	100,530,000	584,616
大分県公債	97,000,000	98,847,322	1,847,322
川崎市公債	56,314,940	56,920,850	605,910
大阪府公債	59,901,906	60,204,000	302,094
大阪府公債	79,967,454	79,994,000	26,546
合 計	423,115,157	426,664,172	3,549,015

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	222,570,074	85,000,000	98,036,051	209,534,023	指定正味財産
修復助成金	公益財団法人 出光文化福祉財団	0	3,500,000	3,500,000	0	一般正味財産
文化芸術振興費補助金 (文化施設の感染拡大予防・活動支援環境整備事業)	文化庁	0	8,091,133	8,091,133	0	一般正味財産
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	13,495,000	13,495,000	0	一般正味財産
地域の文化・芸術活動助成事業助成金	一般財団法人 地域創造	0	11,092,000	11,092,000	0	一般正味財産
文化資源活用事業費補助金(日本博を契機とする文化資源コンテンツ創成事業)	文化庁	0	5,209,000	5,209,000	0	一般正味財産
文化芸術振興費補助金 (文化観光拠点施設を中核とした地域における文化観光推進事業)	文化庁	0	8,247,000	8,247,000	0	一般正味財産
小 計		226,237,360	134,634,133	147,670,184	213,201,309	
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	77,613,000	77,613,000	0	一般正味財産
アレッシェンドロ・ベヴェラリ クラリネットリサイタル共催負担金	公立大学法人 大分県立芸術文化短期大学	0	220,000	220,000	0	一般正味財産
びじゅチューン!×OPAMなりきり美術館展清算金	びじゅチューン! ×OPAMなりきり美術館実行委員会	0	6,968,905	6,968,905	0	一般正味財産
佐藤雅晴展清算金	佐藤雅晴展実行委員会	0	11,576,201	11,576,201	0	一般正味財産
サンリオ展分配金	サンリオ展実行委員会	0	5,518,577	5,518,577	0	一般正味財産
相田みつを全貌展分配金	相田みつを全貌展大分実行委員会	0	3,036,773	3,036,773	0	一般正味財産
庵野秀明展大分展清算金	庵野秀明展大分展実行委員会	0	15,400,000	15,400,000	0	一般正味財産
小 計		0	120,333,456	120,333,456	0	
合 計		226,237,360	254,967,589	268,003,640	213,201,309	

※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	457,272,000	457,272,000	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	30,494,444	30,494,444	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	16,526,770	16,526,770	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	3,001,643	3,001,643	0	一般正味財産
合 計		0	507,294,857	507,294,857	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	R2年度末残高	R3年度中増減	R3年度末残高
文化国際事業基金資産	727,115,708	-40,150,611	686,965,097

(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	4,884,594	4,335,032	4,884,594	0	4,335,032
退職給付引当金	20,685,755	3,453,937	0	0	24,139,692