

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は、取得価額をもって貸借対照表価額としている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

①建物・建物附属設備・構築物・ソフトウェア・・・定額法によっている。

②車両運搬具・什器備品・・・定率法によっている。

③リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引）・・・リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

#### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金 職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金 期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

貸倒引当金 債権の貸倒による損失に備えるため、貸倒懸念債権について個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

#### (4) リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産 業務用端末機器、トレーニングルーム入退場管理システム等

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

### 2 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	300,000,000	0	0	300,000,000
小計	300,000,000	0	0	300,000,000
特定資産				
建物	83,950,076	0	5,289,976	78,660,100
建物附属設備	12,428,971	0	1,349,314	11,079,657
什器備品	760,971	0	341,619	419,352
退職給付引当資産	507,068,836	72,079,000	32,742,000	546,405,836
減価償却引当資産	132,168,309	2,310,000	0	134,478,309
修繕積立資産	17,584,250	0	0	17,584,250
施設整備等積立資産	19,771,922	0	19,771,922	0
記念事業等積立資産	2,900,000	0	0	2,900,000
責任準備積立資産	77,954,714	0	0	77,954,714
事業拡充積立資産	23,514,064	16,846,000	0	40,360,064
芸術文化事業積立資産	9,390,157	0	0	9,390,157
オペラ事業積立資産	39,290,000	0	0	39,290,000
片瀬児童施設整備積立資産	0	30,000,000	0	30,000,000
障がい者スポーツ推進積立資産	0	10,000,000	0	10,000,000
小計	926,782,270	131,235,000	59,494,831	998,522,439
合計	1,226,782,270	131,235,000	59,494,831	1,298,522,439

3 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	300,000,000	(300,000,000)	—	—
小 計	300,000,000	(300,000,000)	—	—
特定資産				
建物	78,660,100	(55,116,921)	(23,543,179)	—
建物附属設備	11,079,657	(7,837,908)	(3,241,749)	—
什器備品	419,352	(314,583)	(104,769)	—
退職給付引当資産	546,405,836	—	—	(546,405,836)
減価償却引当資産	134,478,309	—	(134,478,309)	—
修繕積立資産	17,584,250	—	(17,584,250)	—
記念事業等積立資産	2,900,000	—	(2,900,000)	—
責任準備積立資産	77,954,714	—	(77,954,714)	—
事業拡充積立資産	40,360,064	—	(40,360,064)	—
芸術文化事業積立資産	9,390,157	—	(9,390,157)	—
オペラ事業積立資産	39,290,000	(39,290,000)	—	—
片瀬児童施設整備積立資産	30,000,000	(30,000,000)	—	—
障がい者スポーツ推進積立資産	10,000,000	(10,000,000)	—	—
小 計	998,522,439	(142,559,412)	(309,557,191)	(546,405,836)
合 計	1,298,522,439	(442,559,412)	(309,557,191)	(546,405,836)

4 担保に供している資産

一年以内返済予定長期借入金1,148,000円の担保に供している資産はない。

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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
特定資産			
建 物	114,999,523	36,339,423	78,660,100
建物附属設備	20,139,080	9,059,423	11,079,657
什器備品	8,696,127	8,276,775	419,352
その他固定資産			
建 物	242,140,738	180,636,390	61,504,348
建物附属設備	36,682,213	19,476,017	17,206,196
構築物	32,279,597	17,285,405	14,994,192
車両運搬具	5,190,765	4,846,442	344,323
什器備品	53,145,940	47,983,745	5,162,195
リース資産	155,440,177	123,577,334	31,862,843
ソフトウェア	6,270,000	104,500	6,165,500
合 計	674,984,160	447,585,454	227,398,706

6 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

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)

銘柄名	帳簿価額	時 価	評価損益
千葉県令和2年度9回公募公債	100,000,000	96,910,000	△ 3,090,000
愛知県令和2年度第17回公募公債	100,000,000	97,170,000	△ 2,830,000
横浜市令和2年度第3回公募公債	100,000,000	97,610,000	△ 2,390,000
横浜市令和3年度第3回公募公債	100,000,000	96,477,000	△ 3,523,000
合 計	400,000,000	388,167,000	△ 11,833,000

7 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	藤沢市補助金 (事業補助金、法人運営補助金)	藤沢市	0	123,898,854	123,898,854	0	—
	民間助成金 (藤沢市民オペラ事業助成金)	(公財) 三菱UFJ信託芸術文化財団	0	600,000	600,000	0	—
	(特例給付金)	(一財) 地域創造	0	2,210,000	2,210,000	0	—
	(姉妹都市友好都市交流事業助成金)	(独) 高齢・障害・求職者雇用支援機構	0	203,000	203,000	0	—
		姉妹都市・友好都市との交流を深める市民の会	0	50,090	50,090	0	—
負担金	少年の森宿泊研修施設管理運営負担金	藤沢市	0	2,451,000	2,451,000	0	—
	放課後児童クラブ施設整備負担金	藤沢市	68,152,502	0	4,883,090	63,269,412	指定正味財産
	放課後児童クラブ施設整備負担金	藤沢市	0	2,500,000	2,500,000	0	—
	放課後児童健全育成事業負担金	藤沢市	0	674,370,600	674,370,600	0	—
合 計			68,152,502	806,283,544	811,166,634	63,269,412	

8 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
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額	4,883,090
合 計	4,883,090

## 附属明細書

### 1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記に記載している。

### 2 引当金の明細

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	543,832	364,417	189,234	275	718,740
賞与引当金	69,047,862	70,259,075	69,047,862	0	70,259,075
退職給付引当金	580,542,379	70,199,864	33,774,743	0	616,967,500