

## 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。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は適用していない。

#### (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 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 会計・給与・勤怠・収納システム機器及びソフトウェア、業務用パソコン及びサーバ機器、スポーツ施設におけるトレーニング機器、児童クラブ施設における複合機等(什器備品)。

#### (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				
普通預金	60,000	0	0	60,000
投資有価証券	299,940,000	0	0	299,940,000
小計	300,000,000	0	0	300,000,000
特定資産				
建物	69,253,792	0	3,197,932	66,055,860
建物附属設備	11,551,269	0	778,278	10,772,991
什器備品	5,000,011	0	1,664,997	3,335,014
退職給付引当資産	307,950,127	44,904,000	20,207,439	332,646,688
減価償却引当資産	105,644,699	3,175,401	1,100,230	107,719,870
修繕積立資産	15,184,250	2,400,000	0	17,584,250
施設整備等積立資産	35,761,922	1,754,000	10,200,000	27,315,922
記念事業等積立資産	3,800,000	1,000,000	0	4,800,000
責任準備積立資産	144,933,714	0	66,979,000	77,954,714
事業拡充積立資産	4,710,064	0	0	4,710,064
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	0	50,000,000	0	50,000,000
小計	713,180,005	103,233,401	104,127,876	712,285,530
合計	1,013,180,005	103,233,401	104,127,876	1,012,285,530

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				
普通預金	60,000	(60,000)	—	—
投資有価証券	299,940,000	(299,940,000)	—	—
小 計	300,000,000	(300,000,000)	—	—
特定資産				
建物	66,055,860	(43,730,503)	(22,325,357)	—
建物附属設備	10,772,991	(7,136,996)	(3,635,995)	—
什器備品	3,335,014	(2,210,972)	(1,124,042)	—
退職給付引当資産	332,646,688	—	—	(332,646,688)
減価償却引当資産	107,719,870	—	(107,719,870)	—
修繕積立資産	17,584,250	—	(17,584,250)	—
施設整備等積立資産	27,315,922	—	(27,315,922)	—
記念事業等積立資産	4,800,000	—	(4,800,000)	—
責任準備積立資産	77,954,714	—	(77,954,714)	—
事業拡充積立資産	4,710,064	—	(4,710,064)	—
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	50,000,000	(50,000,000)	—	—
小 計	712,285,530	(103,078,471)	(276,560,371)	(332,646,688)
合 計	1,012,285,530	(403,078,471)	(276,560,371)	(332,646,688)

4 担保に供している資産

一年以内返済予定長期借入金9,240,000円及び長期借入金27,693,000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
建 物	341,426,043	139,229,005	202,197,038
建物付属設備	43,684,111	7,376,556	36,307,555
構築物	29,725,848	13,094,140	16,631,708
車両運搬具	4,018,084	3,754,813	263,271
什器備品	49,693,189	36,481,147	13,212,042
リース資産	206,546,000	176,112,536	30,433,464
合 計	675,093,275	376,048,197	299,045,078

6 偶発債務

前前期（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）において発生した秋葉台公園プールの事故に係る偶発債務は、平成28年12月21日に和解が成立し、解消している。

7 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
東京都公募公債第692回	199,940,000	209,872,800	9,932,800
大阪府公募公債第353回	100,000,000	104,590,000	4,590,000
平成27年度第3回ハマ債5	34,000,000	33,935,400	△ 64,600
神奈川県第65回5年公募公債	100,000,000	100,380,000	380,000
第13回3年かながわ県民債	30,000,000	30,012,000	12,000
平成27年度第2回ハマ債5	50,000,000	50,065,000	65,000
神奈川県第61回5年公募公債	100,000,000	100,440,000	440,000
合 計	613,940,000	629,295,200	15,355,200

8 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 運営補助金	藤沢市	0	144,632,854	144,632,854	0	—
助成金 藤沢市民オペラ助成金	(公財)三菱UFJ 信託芸術文化財団	0	500,000	500,000	0	—
	(公財)朝日新聞 文化財団	0	400,000	400,000	0	—
	(独)日本芸術文化 振興会	0	743,000	743,000	0	—
負担金 少年の森宿泊研修施設運 営負担金	藤沢市	0	2,640,000	2,640,000	0	—
放課後児童クラブ 施設整備負担金	藤沢市	56,815,003	0	3,736,532	53,078,471	指定正味財産
放課後児童クラブ 運営負担金	藤沢市	0	495,721,000	495,721,000	0	—
合 計		0	644,636,854	648,373,386	53,078,471	

9 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	3,736,532
合 計	3,736,532

## 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

(単位：円)

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	
退職給付引当金	342,756,469	61,539,001	13,345,954	0	390,949,516
賞与引当金	50,696,542	56,058,458	50,696,542	0	56,058,458
貸倒引当金	3,731,567	1,016,729	2,431,830	1,027	2,315,439