

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	79,768,030	24,316,600	4,264,626	99,820,004
建物附属設備	12,238,292	5,264,600	1,025,979	16,476,913
什器備品	2,372,810	2,182,400	852,184	3,703,026
退職給付引当資産	427,941,836	43,184,000	7,458,000	463,667,836
減価償却引当資産	116,576,309	4,595,000	952,000	120,219,309
修繕積立資産	17,584,250	0	0	17,584,250
施設整備等積立資産	27,315,922	0	7,544,000	19,771,922
記念事業等積立資産	6,300,000	500,000	3,000,000	3,800,000
責任準備積立資産	77,954,714	0	0	77,954,714
事業拡充積立資産	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
芸術文化オペラ事業積立資産	47,790,000	0	0	47,790,000
小計	829,942,384	80,042,600	25,096,789	884,888,195
合計	1,129,942,384	80,042,600	25,096,789	1,184,888,195

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	99,820,004	(69,852,245)	(29,967,759)	—
建物附属設備	16,476,913	(11,610,856)	(4,866,057)	—
什器備品	3,703,026	(2,690,568)	(1,012,458)	—
退職給付引当資産	463,667,836	—	—	(463,667,836)
減価償却引当資産	120,219,309	—	(120,219,309)	—
修繕積立資産	17,584,250	—	(17,584,250)	—
施設整備等積立資産	19,771,922	—	(19,771,922)	—
記念事業等積立資産	3,800,000	—	(3,800,000)	—
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)	—
芸術文化オペラ事業積立資産	47,790,000	(47,790,000)	—	—
小 計	884,888,195	(131,943,669)	(289,276,690)	(463,667,836)
合 計	1,184,888,195	(431,943,669)	(289,276,690)	(463,667,836)

4 担保に供している資産

一年以内返済予定長期借入金12,321,000円及び長期借入金8,437,000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	15,179,519	99,820,004
建物附属設備	20,139,080	3,662,167	16,476,913
什器備品	8,696,127	4,993,101	3,703,026
その他固定資産			
建 物	264,182,738	161,510,984	102,671,754
建物附属設備	38,125,745	11,614,906	26,510,839
構築物	33,973,647	15,308,768	18,664,879
車両運搬具	4,018,084	4,018,072	12
什器備品	50,337,842	42,862,267	7,475,575
リース資産	213,482,603	69,643,905	143,838,698
合 計	747,955,389	328,793,689	419,161,700

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
東京都公募公債第692回	199,940,000	201,896,400	1,956,400
大阪府公募公債第353回	100,000,000	101,490,000	1,490,000
平成27年度第3回ハマ債5	34,000,000	33,981,800	△ 18,200
神奈川県第65回5年公募公債	100,000,000	100,050,000	50,000
平成27年度第2回ハマ債5	50,000,000	49,995,000	△ 5,000
合 計	483,940,000	487,413,200	3,473,200

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 運営補助金	藤沢市	0	132,313,616	132,313,616	0	—
助成金 藤沢市民オペラ助成金	(公財)アサヒグループ 芸術文化財団	0	500,000	500,000	0	—
	(公財) 朝日新聞文化財団	0	1,000,000	1,000,000	0	—
	独立行政法人 日本芸術文化振興会	0	961,000	961,000	0	—
	(一財)地域創造	0	2,200,000	2,200,000	0	—
負担金 少年の森宿泊研修施設 運営負担金	藤沢市	0	2,055,000	2,055,000	0	—
放課後児童クラブ 施設整備負担金	藤沢市	64,543,842	23,821,000	4,211,173	84,153,669	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	48,476,000	48,476,000	0	—
放課後児童クラブ 運営負担金	藤沢市	0	621,801,040	621,801,040	0	—
合 計		64,543,842	833,127,656	813,517,829	84,153,669	

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	4,211,173
合 計	4,211,173

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	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	1,185,939	813,040	670,000	0	1,328,979
賞与引当金	64,198,430	69,656,018	64,198,430	0	69,656,018
退職給付引当金	475,453,670	58,502,347	11,357,832	0	522,598,185