

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	60,000	0
投資有価証券	299,940,000	60,000	0	300,000,000
小計	300,000,000	60,000	60,000	300,000,000
特定資産				
建物	99,820,004	0	5,289,976	94,530,028
建物附属設備	16,476,913	0	1,349,314	15,127,599
什器備品	3,703,026	0	1,399,605	2,303,421
退職給付引当資産	463,667,836	46,923,000	6,403,000	504,187,836
減価償却引当資産	120,219,309	5,078,000	0	125,297,309
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	0	19,771,922
記念事業等積立資産	3,800,000	0	0	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	20,000,000	0	24,710,064
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	884,888,195	72,001,000	14,441,895	942,447,300
合計	1,184,888,195	72,061,000	14,501,895	1,242,447,300

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	94,530,028	(66,168,414)	(28,361,614)	—
建物附属設備	15,127,599	(10,667,619)	(4,459,980)	—
什器備品	2,303,421	(1,684,226)	(619,195)	—
退職給付引当資産	504,187,836	—	—	(504,187,836)
減価償却引当資産	125,297,309	—	(125,297,309)	—
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	24,710,064	—	(24,710,064)	—
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	942,447,300	(126,310,259)	(311,949,205)	(504,187,836)
合 計	1,242,447,300	(426,310,259)	(311,949,205)	(504,187,836)

4 担保に供している資産

一年以内返済予定長期借入金3,108,000円及び長期借入金5,329,000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	20,469,495	94,530,028
建物附属設備	20,139,080	5,011,481	15,127,599
什器備品	8,696,127	6,392,706	2,303,421
その他固定資産			
建 物	264,182,738	172,024,811	92,157,927
建物附属設備	37,395,233	13,645,453	23,749,780
構築物	33,973,647	16,240,450	17,733,197
車両運搬具	4,018,084	4,018,072	12
什器備品	52,019,824	45,906,702	6,113,122
リース資産	213,482,603	114,481,860	99,000,743
合 計	748,906,859	398,191,030	350,715,829

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
大阪府公募公債第353回	100,000,000	100,520,000	520,000
千葉県令和2年度9回公募公債	100,000,000	99,550,000	△ 450,000
愛知県令和2年度第17回公募公債	100,000,000	99,610,000	△ 390,000
横浜市令和2年度第3回公募公債	100,000,000	99,780,000	△ 220,000
合 計	400,000,000	399,460,000	△ 540,000

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	国庫補助金(芸術文化事業) コンテンツ・ローハ・需要創出促進事業費補助金	(特非)映像産業振興機構 (経済産業省)	0	933,000	933,000	0	—
	県補助金(芸術文化事業) 文化芸術活動再開加速化事業補助金	神奈川県	0	1,415,000	1,415,000	0	—
	藤沢市補助金 芸術文化事業補助金、運営補助金	藤沢市	0	111,779,211	111,779,211	0	—
	民間助成金(芸術文化事業) 藤沢市市民オペラ助成金	(公財)三菱UFJ 信託芸術文化財団	0	300,000	300,000	0	—
		(独)日本芸術文化振興会	0	611,000	611,000	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	2,093,000	2,093,000	0	—
	放課後児童クラブ 施設整備負担金	藤沢市	84,153,669	0	5,633,410	78,520,259	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	1,609,000	1,609,000	0	—
	放課後児童健全育成事業 負担金	藤沢市	0	815,103,912	815,103,912	0	—
合 計			84,153,669	931,496,123	937,129,533	78,520,259	

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	5,633,410
合 計	5,633,410

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	
貸倒引当金	1,328,979	633,429	740,990	0	1,221,418
賞与引当金	69,656,018	73,254,899	69,656,018	0	73,254,899
退職給付引当金	522,598,185	56,899,103	6,056,707	0	573,440,581