

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 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。

(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	100,000,000	100,000,000	300,000,000
小計	300,000,000	100,000,000	100,000,000	300,000,000
特定資産				
建物	94,530,028	0	5,289,976	89,240,052
建物附属設備	15,127,599	0	1,349,314	13,778,285
什器備品	2,303,421	0	1,095,992	1,207,429
退職給付引当資産	504,187,836	69,970,000	31,240,000	542,917,836
減価償却引当資産	125,297,309	5,354,000	0	130,651,309
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	900,000	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	24,710,064	398,000	1,994,000	23,114,064
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	47,790,000	0	8,500,000	39,290,000
小計	942,447,300	75,722,000	50,369,282	967,800,018
合計	1,242,447,300	175,722,000	150,369,282	1,267,800,018

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	89,240,052	(62,484,583)	(26,755,469)	—
建物附属設備	13,778,285	(9,724,382)	(4,053,903)	—
什器備品	1,207,429	(905,272)	(302,157)	—
退職給付引当資産	542,917,836	—	—	(542,917,836)
減価償却引当資産	130,651,309	—	(130,651,309)	—
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	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	23,114,064	—	(23,114,064)	—
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)	—	—
小 計	967,800,018	(112,404,237)	(312,477,945)	(542,917,836)
合 計	1,267,800,018	(412,404,237)	(312,477,945)	(542,917,836)

4 担保に供している資産

一年以内返済予定長期借入金2,933,000円及び長期借入金2,396,000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	25,759,471	89,240,052
建物附属設備	20,139,080	6,360,795	13,778,285
什器備品	8,696,127	7,488,698	1,207,429
その他固定資産			
建 物	264,182,738	182,538,638	81,644,100
建物附属設備	37,434,833	15,303,041	22,131,792
構築物	34,774,447	17,195,968	17,578,479
車両運搬具	4,010,267	4,010,256	11
什器備品	52,273,261	46,583,019	5,690,242
リース資産	214,406,936	159,504,697	54,902,239
合 計	750,917,212	464,744,583	286,172,629

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	99,040,000	△ 960,000
愛知県令和2年度第17回公募公債	100,000,000	98,750,000	△ 1,250,000
横浜市令和2年度第3回公募公債	100,000,000	99,090,000	△ 910,000
横浜市令和3年度第3回公募公債	100,000,000	98,783,000	△ 1,217,000
合 計	400,000,000	395,663,000	△ 4,337,000

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 芸術文化事業補助金、運営補助金	藤沢市	0	126,263,040	126,263,040	0	—
	民間助成金(芸術文化事業) 藤沢市民オペラ助成金	(公財)朝日新聞 文化財団	0	300,000	300,000	0	—
		(公財)花王芸術・科学財団	0	300,000	300,000	0	—
		(公財)三菱UFJ信託芸術文化財団	0	700,000	700,000	0	—
		(独)日本芸術文化振興会	0	2,229,000	2,229,000	0	—
		(一財)地域創造	0	10,000,000	10,000,000	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	2,352,000	2,352,000	0	—
	放課後児童クラブ 施設整備負担金	藤沢市	78,520,259	0	5,406,022	73,114,237	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	6,765,000	6,765,000	0	—
	放課後児童健全育成事業 負担金	藤沢市	0	658,255,760	658,255,760	0	—
合 計			78,520,259	807,164,800	812,570,822	73,114,237	

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	5,406,022
オペラ事業積立資産取崩による振替額	8,500,000
合 計	13,906,022

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	1,221,418	363,703	802,820	0	782,301
賞与引当金	73,254,899	69,682,496	73,254,899	0	69,682,496
退職給付引当金	573,440,581	63,483,101	32,372,396	0	604,551,286