

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	78,660,100	0	5,289,976	73,370,124
建物附属設備	11,079,657	0	1,349,314	9,730,343
什器備品	419,352	0	210,298	209,054
退職給付引当資産	546,405,836	68,759,151	42,608,809	572,556,178
減価償却引当資産	134,478,309	2,286,000	0	136,764,309
修繕積立資産	17,584,250	0	0	17,584,250
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	40,360,064	4,000,000	8,522,000	35,838,064
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	100,000	2,000,000	37,390,000
片瀬児童施設整備積立資産	30,000,000	0	0	30,000,000
障がい者スポーツ推進積立資産	10,000,000	0	0	10,000,000
閉館時事業実施積立資産	0	3,000,000	0	3,000,000
小 計	998,522,439	78,145,151	59,980,397	1,016,687,193
合 計	1,298,522,439	78,145,151	59,980,397	1,316,687,193

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	73,370,124	(51,433,090)	(21,937,034)	—
建物附属設備	9,730,343	(6,894,671)	(2,835,672)	—
什器備品	209,054	(156,826)	(52,228)	—
退職給付引当資産	572,556,178	—	—	(572,556,178)
減価償却引当資産	136,764,309	—	(136,764,309)	—
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	35,838,064	—	(35,838,064)	—
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	37,390,000	(37,390,000)	—	—
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)	—	—
閉館時事業実施積立資産	3,000,000	—	(3,000,000)	—
小 計	1,016,687,193	(135,874,587)	(308,256,428)	(572,556,178)
合 計	1,316,687,193	(435,874,587)	(308,256,428)	(572,556,178)

4 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	41,629,399	73,370,124
建物附属設備	20,139,080	10,408,737	9,730,343
什器備品	8,696,127	8,487,073	209,054
その他固定資産			
建 物	234,640,739	183,389,370	51,251,369
建物附属設備	44,486,775	21,762,537	22,724,238
構築物	32,107,922	17,948,650	14,159,272
車両運搬具	5,190,765	5,018,598	172,167
什器備品	58,109,445	49,279,755	8,829,690
リース資産	154,570,713	104,877,755	49,692,958
ソフトウェア	6,270,000	1,358,500	4,911,500
合 計	679,211,089	444,160,374	235,050,715

5 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	93,500,000	△ 6,500,000
愛知県令和2年度第17回公募公債	100,000,000	93,540,000	△ 6,460,000
横浜市令和2年度第3回公募公債	100,000,000	93,990,000	△ 6,010,000
横浜市令和3年度第3回公募公債	100,000,000	92,704,000	△ 7,296,000
合 計	400,000,000	373,734,000	△ 26,266,000

6 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 (藤沢市民オペラ事業助成金)	文化庁	0	1,297,500	1,297,500	0	—
	藤沢市補助金 (事業補助金、法人運営補助金)	藤沢市	0	184,291,095	184,291,095	0	—
	民間助成金 (藤沢市民オペラ事業助成金)	(公財) 全国税理士共栄会文化財団	0	500,000	500,000	0	—
		(公財) 三菱UFJ信託芸術文化財団	0	700,000	700,000	0	—
		(公財) 朝日新聞文化財団	0	200,000	200,000	0	—
		(一財) 地域創造	0	10,000,000	10,000,000	0	—
	(森林づくり活動支援金)	神奈川県森林協会	0	30,000	30,000	0	—
	(姉妹都市友好都市交流事業助成金)	姉妹都市・友好都市との交流を深める市民の会	0	50,000	50,000	0	—
	(特例給付金)	(独) 高齢・障害・求職者雇用支援機構	0	210,000	210,000	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	2,427,000	2,427,000	0	—
	放課後児童クラブ施設整備負担金	藤沢市	63,269,412	0	4,784,825	58,484,587	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	16,481,000	16,481,000	0	—
	放課後児童健全育成事業負担金	藤沢市	0	703,329,347	703,329,347	0	—
	令和6年度サマースクール実施負担金	藤沢市	0	4,500,000	4,500,000	0	—
	スポーツ関連団体負担金	障がい者連絡協議会	0	46,000	46,000	0	—
合 計			63,269,412	922,718,442	927,503,267	58,484,587	

7 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	4,784,825
指定寄付金取崩しによる振替額	2,000,000
合 計	6,784,825

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	718,740	461,356	344,731	0	835,365
賞与引当金	70,259,075	80,293,635	70,259,075	0	80,293,635
退職給付引当金	616,967,500	78,502,188	48,786,109	0	646,683,579