# 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・・・取得価格と債券金額との差額については、重要性が乏しいので償却原価法は適用しない。

（2）固定資産の減価償却の方法
什器備品（楽器等）・・・定額法による減価償却を実施している。

（3）引当金の計上基準
退職給付引当金・・・期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
賞与引当金・・・令和8年6月に支給される賞与の4/6に相当する金額を計上している。

（4）リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

（5）消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

（6）税効果会計の適用について
税効果会計については重要性が乏しいので、税効果会計は適用していない。

２．会計方針の変更
該当なし

３．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 | | | | |
| 特定預金 | 14,000 | 0 | 0 | 14,000 |
| 投資有価証券 | 574,060,000 | 0 | 0 | 574,060,000 |
| 小　　計 | 574,074,000 | 0 | 0 | 574,074,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 262,660,510 | 17,939,231 | 956,640 | 279,643,101 |
| 文化事業積立資産 | 88,775,830 | 0 | 0 | 88,775,830 |
| 特別事業積立資産 | 20,500,000 | 1,000,000 | 2,500,000 | 19,000,000 |
| 什器備品 | 7,837,011 | 3,048,495 | 2,886,455 | 7,999,051 |
| 小　　計 | 379,773,351 | 21,987,726 | 6,343,095 | 395,417,982 |
| 合　　計 | 953,847,351 | 21,987,726 | 6,343,095 | 969,491,982 |

４．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 | | | | |
| 特定預金 | 14,000 | (14,000) | (0) | — |
| 投資有価証券 | 574,060,000 | (574,060,000) | (0) | — |
| 小　　計 | 574,074,000 | (574,074,000) | (0) | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 279,643,101 | — | — | (279,643,101) |
| 文化事業積立資産 | 88,775,830 | (0) | (88,775,830) | — |
| 特別事業積立資産 | 19,000,000 | (0) | (19,000,000) | — |
| 什器備品 | 7,999,051 | (7,883,848) | (115,203) | — |
| 小　　計 | 395,417,982 | (7,883,848) | (107,891,033) | (279,643,101) |
| 合　　計 | 969,491,982 | (581,957,848) | (107,891,033) | (279,643,101) |

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 |
|---|---|---|---|
| 什器備品（特定資産） | | | |
| 楽器 | 21,067,252 | 13,068,201 | 7,999,051 |
| 什器備品（その他固定資産） | | | |
| 楽器 | 77,735,068 | 77,734,904 | 164 |
| 松羽目 | 500,000 | 499,999 | 1 |
| ビデオカメラ | 264,000 | 263,999 | 1 |
| 合　　計 | 99,566,320 | 91,567,103 | 7,999,217 |

６．満期保有目的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）

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時　価 | 評価損益 |
|---|---|---|---|
| 千葉県公募公債（令和5年度第5回） | | | |
| 千葉銀行県庁支店（退職給付引当資産） | 100,000,000 | 89,820,000 | △ 10,180,000 |
| 小　　計 | 100,000,000 | 89,820,000 | △ 10,180,000 |
| 千葉県公募公債（令和5年度第9回） | | | |
| 千葉銀行県庁支店（基本財産） | 337,390,000 | 302,031,528 | △ 35,358,472 |
| 京葉銀行本店（基本財産） | 188,190,000 | 168,467,688 | △ 19,722,312 |
| 千葉興業銀行本店（基本財産） | 48,480,000 | 43,399,296 | △ 5,080,704 |
| 小　　計 | 574,060,000 | 513,898,512 | △ 60,161,488 |
| 合　　計 | 674,060,000 | 603,718,512 | △ 70,341,488 |

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 | | | | | | |
| 文化芸術振興費補助金（劇場・音楽堂等機能強化推進事業） | 文化庁 | ― | 22,248,000 | 22,248,000 | ― | |
| 劇場・音楽堂等における子供舞台芸術鑑賞体験支援事業 | 文化庁 | ― | 46,000 | 46,000 | ― | |
| 千葉県文化振興財団総合文化振興事業費補助金 | 千葉県 | ― | 44,942,978 | 44,942,978 | ― | |
| 千葉県文化振興財団総合文化振興事業費補助金（楽器更新） | 千葉県 | 7,770,303 | 3,000,000 | 2,886,455 | 7,883,848 | 指定正味財産 |
| ちば文化資産活用事業補助金 | 千葉県 | ― | 417,000 | 417,000 | ― | |
| 芸術文化振興基金助成金 | 独立行政法人日本芸術文化振興会 | ― | 500,000 | 500,000 | ― | |
| 合　　計 | | 7,770,303 | 71,153,978 | 71,040,433 | 7,883,848 | |

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 | 2,886,455 |
| 基本財産運用益 | 4,466,186 |
| 合　　計 | 7,352,641 |

９．関連当事者との取引の内容

該当なし

10．重要な後発事象

該当なし