

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

取得原価基準による原価法及び償却原価法（定額法）による。ただし、重要性が乏しい場合を除く。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 定率法

無形固定資産 定額法

(4) 引当金の計上基準

貸倒引当金 過去の貸倒実績に基づいて計上している。

退職給付引当金 職員の退職金支給に備えるため、期末要支給額に相当する額を計上している。

役員賞与引当金 役員の賞与支給に備えるため、支給額のうち当期帰属分を計上している。

賞与引当金 職員の賞与支給に備えるため、支給額のうち当期帰属分を計上している。

(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	期末残高
基本財産				
普通預金	3,548,461	150,000,000	150,000,000	3,548,461
定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
投資有価証券	1,016,884,220	150,131,789	150,000,000	1,017,016,009
小計	1,040,432,681	300,131,789	300,000,000	1,040,564,470
特定資産				
退職給付引当資産	50,625,200	5,713,600	10,277,900	46,060,900
普通預金	193,123,238	0	150,000,880	43,122,358
定期預金	50,000,000	0	50,000,000	0
投資有価証券	35,000,000	200,026,250	183,750	234,842,500
芸術文化事業引当資産	29,037,114	0	4,400,600	24,636,514
大阪・関西万博2025交流記念事業準備資金	18,500,000	0	18,500,000	0
文学書道館収蔵品レプリカ製作準備資金	3,182,788	0	1,390,190	1,792,598
文学書道館収蔵資料管理業務準備資金	2,720,854	0	2,334,128	386,726
文学書道館開館25周年記念事業準備資金	6,500,000	500,000	0	7,000,000
小計	388,689,194	206,239,850	237,087,448	357,841,596
合計	1,429,121,875	506,371,639	537,087,448	1,398,406,066

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	3,548,461	0	3,548,461	0
定期預金	20,000,000	20,000,000	0	0
投資有価証券	1,017,016,009	1,013,051,789	3,964,220	0
小計	1,040,564,470	1,033,051,789	7,512,681	0
特定資産				
退職給付引当資産	46,060,900	—	—	46,060,900
普通預金	43,122,358	43,122,358	0	0
投資有価証券	234,842,500	234,842,500	0	0
芸術文化事業引当資産	24,636,514	24,636,514	0	0
文学書道館収蔵品レプリカ製作準備資金	1,792,598	0	1,792,598	0
文学書道館収蔵資料管理業務準備資金	386,726	0	386,726	0
文学書道館開館25周年記念事業準備資金	7,000,000	0	7,000,000	0
小計	357,841,596	302,601,372	9,179,324	46,060,900
合計	1,398,406,066	1,335,653,161	16,692,005	46,060,900

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

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
建物	12,746,988	12,083,676	663,312
構築物	1,166,400	903,457	262,943
什器備品	42,687,675	41,221,506	1,466,169
館蔵品	79,255,500	0	79,255,500
車両運搬具	8,102,250	7,462,571	639,679
ソフトウェア	1,359,344	1,087,472	271,872
合 計	145,318,157	62,758,682	82,559,475

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	10,538,705	0	10,538,705
合 計	10,538,705	0	10,538,705

貸倒引当金については、過去に貸倒れた実績がないため計上していない。

6. 満期保有目的の債権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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
投資有価証券（基本財産）			
第120回国債	350,000,000	348,484,850	△ 1,515,150
第378回国債	100,000,000	93,101,800	△ 6,898,200
第191回国債	365,016,009	304,072,800	△ 60,943,209
第170回国債	72,000,000	52,005,600	△ 19,994,400
令和5年度第2回徳島県債	30,000,000	27,222,780	△ 2,777,220
第181回国債	50,000,000	49,046,600	△ 953,400
第1回クライマート・トランジション国債	50,000,000	44,902,100	△ 5,097,900
合 計	1,017,016,009	918,836,530	△ 98,179,479
投資有価証券（特定資産）			
第120回国債	34,842,500	34,848,485	5,985
令和7年度第2回徳島県債	200,000,000	188,613,000	△ 11,387,000
合 計	234,842,500	223,461,485	△ 11,381,015

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						
文化芸術振興費補助金 (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	0	2,193,750	2,193,750	0	—
とくしま文化活動推進事業補助金	徳島県	0	1,000,000	1,000,000	0	—
徳島県文化振興事業費補助金	徳島県	186,507,777	0	880	186,506,897	指定正味財産
助成金						
地域の文化・芸術活動助成事業助成金	一般財団法人地域創造	0	2,345,000	2,345,000	0	—
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	0	1,000,000	1,000,000	0	—
負担金						
銀シャリ単独ライブ20周年記念ツアー 「純米大吟醸」徳島公演	吉本興業株式会社	0	536,749	536,749	0	—
CHAIroiPLIN公演「リア王」徳島公演	合同会社 モダンタイムス	0	1,842,779	1,842,779	0	—
森山良子with東京室内管弦楽団 プレミアムコンサートin徳島	一般財団法人 徳島県教職員互助組合	0	2,000,000	2,000,000	0	—
合 計		186,507,777	10,918,278	10,919,158	186,506,897	

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 訳	金 額
経常収益への振替額	
目的達成による指定解除額	4,401,480
合 計	4,401,480