

(4) 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及び子会社株式並びに関連会社株式以外の有価証券

① 時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によっている。

② 時価のないもの

移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 什器備品・ソフトウェア

定額法によっている。

② リース資産

所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価格を0とする定額法によっている。

(3) 引当金の評価基準

① 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。

② 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(4) 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	小 計	評 価 損 益	当 期 末 残 高
基本財産						
普通預金	629,273	0	0	629,273	0	629,273
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000	0	10,000,000
投資有価証券	522,944,320	0	0	522,944,320	△ 46,801,890	476,142,430
小 計	533,573,593	0	0	533,573,593	△ 46,801,890	486,771,703
特定資産						
退職給付引当資産	108,657,944	7,202,312	14,226,423	101,633,833	△ 310,170	101,323,663
公演事業等指定寄付積立金	11,500	63,000	11,500	63,000	0	63,000
本館公演事業積立金	73,648,000	0	62,192,000	11,456,000	0	11,456,000
芸術劇場公演事業積立金	72,336,000	10,000,000	40,336,000	42,000,000	0	42,000,000
音楽堂公演事業積立金	14,640,000	0	11,640,000	3,000,000	0	3,000,000
芸術劇場施設維持運営事業積立金	30,000,000	0	0	30,000,000	0	30,000,000
WEBサイト等改修積立金	30,562,000	0	0	30,562,000	0	30,562,000
寄付金積立金	7,000,000	0	3,000,000	4,000,000	0	4,000,000
法人活動インフラ整備積立金	23,422,000	35,000,000	10,000,000	48,422,000	0	48,422,000
美術奨学会記念賞積立資産	22,838,558	0	0	22,838,558	△ 1,301,777	21,536,781
経営基盤安定積立資産	260,296,500	100,000,000	90,027,000	270,269,500	△ 6,804,350	263,465,150
小 計	643,412,502	152,265,312	231,432,923	564,244,891	△ 8,416,297	555,828,594
合 計	1,176,986,095	152,265,312	231,432,923	1,097,818,484	△ 55,218,187	1,042,600,297

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				
普通預金	629,273	(609,273)	(20,000)	—
定期預金	10,000,000	(10,000,000)	—	—
投資有価証券	476,142,430	(474,249,030)	(1,893,400)	—
小 計	486,771,703	(484,858,303)	(1,913,400)	—
特定資産				
退職給付引当資産	101,323,663	—	—	(101,323,663)
公演事業等指定寄付積立金	63,000	(63,000)	—	—
本館公演事業積立金	11,456,000	—	(11,456,000)	—
芸術劇場公演事業積立金	42,000,000	—	(42,000,000)	—
音楽堂公演事業積立金	3,000,000	—	(3,000,000)	—
芸術劇場施設維持運営事業積立金	30,000,000	—	(30,000,000)	—
WEBサイト等改修積立金	30,562,000	—	(30,562,000)	—
寄付金積立金	4,000,000	—	(4,000,000)	—
法人活動インフラ整備積立金	48,422,000	—	(48,422,000)	—
美術奨学会記念賞積立資産	21,536,781	—	(21,536,781)	—
経営基盤安定積立資産	263,465,150	—	(263,465,150)	—
小 計	555,828,594	(63,000)	(454,441,931)	(101,323,663)
合 計	1,042,600,297	(484,921,303)	(456,355,331)	(101,323,663)

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
その他固定資産			
什器備品	7,311,000	6,950,718	360,282
リース資産	7,218,144	6,560,528	657,616
ソフトウェア	32,501,445	32,309,837	191,608
合 計	47,030,589	45,821,083	1,209,506

5. 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						
国庫補助金						
「劇場・音楽堂等機能強化推進事業」(劇場・音楽堂等機能強化総合支援事業)	独立行政法人 日本芸術文化振興会 (文化庁)	0	45,353,000	45,353,000	0	—
「劇場・音楽堂等機能強化推進事業」(地域の中核劇場・音楽堂等活性化事業)	独立行政法人 日本芸術文化振興会 (文化庁)	0	25,533,000	25,533,000	0	—
「舞台芸術等総合支援事業(国際芸術交流)」(国際共同制作公演(国内公演))	独立行政法人 日本芸術文化振興会 (文化庁)	0	3,294,000	3,294,000	0	—
「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	1,890,500	1,890,500	0	—
助成金						
民間助成金						
県民ホール						
音楽活動への助成	公益財団法人 ロームミュージックファンデーション	0	2,500,000	2,500,000	0	—
2024年度下半期(第75回)助成	公益財団法人 三菱UFJ信託芸術文化財団	0	700,000	700,000	0	—
2024年度下半期 芸術文化助成	公益財団法人 野村財団	0	300,000	300,000	0	—
芸術活動助成金	公益財団法人 朝日新聞文化財団	0	50,000	50,000	0	—
神奈川芸術劇場						
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	5,000,000	5,000,000	0	—
エジンバラ・フェスティバル・フリンジ参加助成金	ブリティッシュ・カウンシル	0	400,000	400,000	0	—
音楽堂						
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	8,269,000	8,269,000	0	—
音楽活動への助成	公益財団法人 ロームミュージックファンデーション	0	1,500,000	1,500,000	0	—
2024年度下期 芸術文化助成	公益財団法人 野村財団	0	400,000	400,000	0	—
芸術活動助成金	公益財団法人 朝日新聞文化財団	0	50,000	50,000	0	—
合 計		0	95,239,500	95,239,500	0	

6. 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	
事業費計上による振替額	11,500
合 計	11,500

7. 引当金の明細

引当金の明細は、次のとおりである。

(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	
賞与引当金	8,445,100	8,369,268	8,445,100	0	8,369,268
退職給付引当金	108,657,944	6,892,142	14,226,423	0	101,323,663

8. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

退職給付債務・・・ 101,323,663 円

(3) 退職給付費用に関する事項

勤務費用・・・ 6,892,142 円

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

(5) 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」において記載をしているため内容の記載を省略する。

2. 引当金の明細

財務諸表に対する注記の「7. 引当金の明細」において記載をしているため、内容の記載を省略する。