

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…原価法によっている。
- ・その他の有価証券

時価のあるもの…決算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。
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方法

- ・無形固定資産…定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金の計上基準について

職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。

- ・役員退職慰労引当金の計上基準について

常勤役員の退職慰労金の支給に備えるため内規に基づき、当期末要支給額を計上している。

(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

(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				
定期預金	1,000,000,000	0	100,000,000	900,000,000
投資有価証券	4,820,265,100	100,000,000	1,316,238,300	3,604,026,800
小 計	5,820,265,100	100,000,000	1,416,238,300	4,504,026,800
特定資産				
退職給付引当資産	3,886,000	26,800	0	3,912,800
役員退職慰労引当資産	6,412,500	213,750	6,412,500	213,750
2021芸術活動助成事業特別積立金	15,000,000	0	15,000,000	0
2022芸術活動助成事業安定化基金	0	6,600,000	0	6,600,000
第27期文化財保護活動助成事業安定化基金	1,500,000	0	1,500,000	0
第28期文化財保護活動助成事業安定化基金	33,110,000	0	21,400,000	11,710,000
第30期文化財保護活動助成事業安定化基金	0	33,550,000	0	33,550,000
2020コロナウィルス感染症対策積立金	17,430,000	0	17,430,000	0
2021コロナウィルス感染症対策積立金	0	7,750,000	0	7,750,000
小 計	77,338,500	48,140,550	61,742,500	63,736,550
合 計	5,897,603,600	148,140,550	1,477,980,800	4,567,763,350

(注) 上表の増加額、減少額には、満期日書き換えを含んでいない。

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
定期預金	900,000,000	-	(900,000,000)	-
投資有価証券	3,604,026,800	(3,504,026,800)	(100,000,000)	-
小 計	4,504,026,800	(3,504,026,800)	(1,000,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	3,912,800	-	-	(3,912,800)
役員退職慰労引当資産	213,750	-	-	(213,750)
2022芸術活動助成事業安定化基金	6,600,000	-	(6,600,000)	-
第28期文化財保護活動助成事業安定化基金	11,710,000	-	(11,710,000)	-
第30期文化財保護活動助成事業安定化基金	33,550,000	-	(33,550,000)	-
2021コロナウィルス感染症対策積立金	7,750,000	-	(7,750,000)	-
小 計	63,736,550	-	(59,610,000)	(4,126,550)
合 計	4,567,763,350	(3,504,026,800)	(1,059,610,000)	(4,126,550)

4. 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

(単位: 円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産			
市場公募債			
愛知県・名古屋市折半保証第160回 名古屋高速道路債券	100,000,000	99,290,000	△ 710,000
合 計	100,000,000	99,290,000	△ 710,000

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
文化芸術振興費補助金 (コロナ禍を乗り越えるための文化芸術活動の充実支援事業)	文化庁	-	15,000,000	15,000,000	-	-
合 計		0	15,000,000	15,000,000	0	