

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……償却原価法（定額法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物付属設備・車両運 ……定額法によっている。一部、一括償却資産に該当するものは3年間の
搬具・什器備品 ……均等償却によっている。

リース資産………所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
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。

ソフトウェア………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………職員に対する支給に備えるため、期末退職手当の自己都合要支給額に
相当する金額を計上している。

(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	当期末残高
基本財産				
投資有価証券	500,000,000	0	0	500,000,000
基本財産引当預金	80,000,000	0	0	80,000,000
小 計	580,000,000	0	0	580,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	20,422,962	2,094,527	0	22,517,489
文化事業積立資産	15,000,000	0	0	15,000,000
小 計	35,422,962	2,094,527	0	37,517,489
合 計	615,422,962	2,094,527	0	617,517,489

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	500,000,000	500,000,000	0	—
基本財産引当預金	80,000,000	9,504,000	70,496,000	—
小 計	580,000,000	509,504,000	70,496,000	—
特定資産				
退職給付引当資産	22,517,489	0	0	22,517,489
文化事業積立資産	15,000,000	0	15,000,000	0
小 計	37,517,489	0	15,000,000	22,517,489
合 計	617,517,489	509,504,000	85,496,000	22,517,489

4 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	13,862,153	0	13,862,153
立替金	60,510	0	60,510
合 計	13,922,663	0	13,922,663

※金銭債権については、過去において貸倒の実績がないため、貸倒引当金を計上しておりません。

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
地方債			
京都府令和5年度第5回 公募公債	100,000,000	97,520,000	△ 2,480,000
京都市令和5年度第7回 公募公債	100,000,000	97,391,600	△ 2,608,400
島根県令和6年度第2回 公募公債	100,000,000	97,331,500	△ 2,668,500
京都市令和6年度第5回 公募公債	100,000,000	99,630,000	△ 370,000
札幌市令和2年度第6回 公募公債	100,000,000	99,510,000	△ 490,000
合 計	500,000,000	491,383,100	△ 8,616,900

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						
文化芸術振興費補助金	文化庁	0	451,500	451,500	0	—
(公財)高槻市文化スポーツ 振興事業団補助金	高槻市	0	11,813,207	11,813,207	0	—
高槻市文化スポーツ事業 補助金	高槻市	0	4,841,308	4,841,308	0	—
合 計		0	17,106,015	17,106,015	0	

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	
基本財産受取利息(有価証券)の振替額	1,147,500
基本財産受取利息(定期預金)の振替額	200
合 計	1,147,700