

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	22,517,489	5,272,492	17,355,004	10,434,977
文化事業積立資産	15,000,000	0	0	15,000,000
小 計	37,517,489	5,272,492	17,355,004	25,434,977
合 計	617,517,489	5,272,492	17,355,004	605,434,977

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	10,434,977	0	0	10,434,977
文化事業積立資産	15,000,000	0	15,000,000	0
小 計	25,434,977	0	15,000,000	10,434,977
合 計	605,434,977	509,504,000	85,496,000	10,434,977

- 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	12, 153, 599	0	12, 153, 599
合 計	12, 153, 599	0	12, 153, 599

※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, 110, 000	△ 2, 890, 000
京都府令和7年度第4回 公募公債	100, 000, 000	98, 840, 000	△ 1, 160, 000
京都市令和5年度第7回 公募公債	100, 000, 000	96, 709, 800	△ 3, 290, 200
島根県令和6年度第2回 公募公債	100, 000, 000	96, 223, 700	△ 3, 776, 300
京都市令和6年度第5回 公募公債	100, 000, 000	97, 570, 000	△ 2, 430, 000
合 計	500, 000, 000	486, 453, 500	△ 13, 546, 500

- 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						
学校における文化芸術鑑 賞・体験推進事業	文化庁	0	3, 916, 070	3, 916, 070	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, 879, 411	11, 879, 411	0	—
高槻市文化スポーツ事業 補助金	高槻市	0	4, 957, 089	4, 957, 089	0	—
合 計		0	20, 752, 570	20, 752, 570	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	2, 610, 972
基本財産受取利息(定期預金)の振替額	27, 500
合 計	2, 638, 472