

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品……最終仕入原価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

有形固定資産（リース資産は除く）及び無形固定資産……定額法によっている。

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を採用している。

### (3) 引当金の計上基準

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。

退職給付引当金……職員に対する退職給付の支給に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額の相当額を計上している。

### (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				
土地	1,183,993,200			1,183,993,200
建物	433,354,649	22,938,594	26,594,910	429,698,333
什器備品	20,250			20,250
小計	1,617,368,099	22,938,594	26,594,910	1,613,711,783
特定資産				
寄付特定預金	21,987,236		7,028,223	14,959,013
特定貯蔵品	550,840		11,720	539,120
特定什器備品等	0	31,697,646	786,218	30,911,428
小計	22,538,076	31,697,646	7,826,161	46,409,561
合計	1,639,906,175	54,636,240	34,421,071	1,660,121,344

### 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				
土地	1,183,993,200	(1,183,993,200)	—	—
建物	429,698,333	(308,106,742)	(121,591,591)	—
什器備品	20,250	(20,250)	—	—
小 計	1,613,711,783	(1,492,120,192)	(121,591,591)	—
特定資産				
寄付特定預金	14,959,013	(4,623,868)	(10,335,145)	—
特定貯蔵品	539,120	(323,472)	(215,648)	—
特定什器備品等	30,911,428	(30,371,832)	(539,596)	—
小 計	46,409,561	(35,319,172)	(11,090,389)	—
合 計	1,660,121,344	(1,527,439,364)	(132,681,980)	—

### 4. 担保に供している資産

土地（基本財産）1,183,993,200円（帳簿価額）及び建物（基本財産）429,698,333円（帳簿価額）は、短期借入金40,000,000円の担保に供している。

未収金29,934,000円は、短期借入金29,000,000円の担保に供している。

### 5. 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
建 物	780,014,065	350,315,732	429,698,333
構 築 物	975,780	975,778	2
什 器 備 品	56,504,019	25,572,288	30,931,731
リ ー ス 資 産	3,069,000	901,010	2,167,990
合 計	840,562,864	377,764,808	462,798,056

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						
国庫補助金	文化庁	0	2,073,000	405,293	1,667,707	指定正味財産
国庫補助金	大阪府会計管理者	112,981,837		6,713,178	106,268,659	指定正味財産
地方公共団体補助金	大阪府	0	14,586,000	664,057	13,921,943	指定正味財産
地方公共団体補助金	大阪府	0	29,934,000	0	29,934,000	流動資産
助成金						
国庫助成金	(独) 日本芸術文化振興会	2,392,000		2,392,000	0	流動資産
国庫助成金	(独) 日本芸術文化振興会	0	16,390,000	13,112,000	3,278,000	流動資産
国庫助成金	(独) 日本芸術文化振興会	407,500		407,500	0	流動資産
地方公共団体助成金	大阪市	0	252,000	252,000	0	
一時支援金	大阪府	0	1,900,000	1,900,000	0	
地方公共団体助成金	大阪市	0	4,500,000	0	4,500,000	流動資産
民間助成金	(公財) 日本財団	9,753,334		1,232,000	8,521,334	指定正味財産
合 計		125,534,671	69,635,000	27,078,028	168,091,643	

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	
減価償却費計上による振替額	18,590,489
改修工事経費計上による振替額	1,984,343
合 計	20,574,832