

# 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	429,698,333		27,033,003	402,665,330
什器備品	20,250			20,250
小計	1,613,711,783	0	27,033,003	1,586,678,780
特定資産				
寄付特定預金	14,959,013	6,129,663		21,088,676
特定貯蔵品	539,120	1,540,000	103,597	1,975,523
特定什器備品等	30,911,428	5,412,000	6,309,973	30,013,455
小計	46,409,561	13,081,663	6,413,570	53,077,654
合計	1,660,121,344	13,081,663	33,446,573	1,639,756,434

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	402,665,330	(289,848,340)	(112,816,990)	—
什器備品	20,250	(20,250)	—	—
小 計	1,586,678,780	(1,473,861,790)	(112,816,990)	—
特定資産				
寄付特定預金	21,088,676	(10,788,044)	(10,300,632)	—
特定貯蔵品	1,975,523	(1,722,101)	(253,422)	—
特定什器備品等	30,013,455	(28,666,442)	(1,347,013)	—
小 計	53,077,654	(41,176,587)	(11,901,067)	—
合 計	1,639,756,434	(1,515,038,377)	(124,718,057)	—

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）402,665,330円（帳簿価額）は、短期借入金35,000,000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	377,348,735	402,665,330
構 築 物	975,780	975,778	2
什 器 備 品	61,916,019	31,882,261	30,033,758
リ ー ス 資 産	3,069,000	1,440,890	1,628,110
合 計	845,974,864	411,647,664	434,327,200

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	1,667,707		261,879	1,405,828	指定正味財産
国庫補助金	大阪府会計管理者	106,268,659		6,713,178	99,555,481	指定正味財産
地方公共団体補助金	大阪府	13,921,943		953,968	12,967,975	指定正味財産
地方公共団体補助金	観光庁	0	6,350,000	839,229	5,510,771	指定正味財産
地方公共団体補助金	大阪府	29,934,000		29,934,000	0	流動資産
助成金						
国庫助成金	(独)日本芸術文化振興会	3,278,000		3,278,000	0	流動資産
国庫助成金	(独)日本芸術文化振興会	0	15,976,000	10,289,000	5,687,000	流動資産
地方公共団体助成金	大阪市	0	52,000	52,000	0	
事業復活支援金	中小企業庁	0	900,000	900,000	0	
地方公共団体助成金	大阪市	4,500,000	3,900,000	4,500,000	3,900,000	流動資産
民間助成金	(公財)日本財団	8,521,334		1,232,000	7,289,334	指定正味財産
合 計		168,091,643	27,178,000	58,953,254	136,316,389	

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	24,428,692
改修工事経費計上による振替額	2,024,437
特定貯蔵品の使用による振替額	75,799
合 計	26,528,928