

## 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

満期保有目的の有価証券 …… 償却原価法(定額法)によっている。  
 その他の有価証券 …… 移動平均法による原価法によっている。  
 なお、市場性のある有価証券は時価により評価する基準を採用している。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法による原価法を採用している。

(4) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、定額法によっている。

(5) 引当金の計上基準

退職給付引当金 …… 平成21年度より退職給付会計を導入し、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。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算し、会計基準変更時差異については、12年間で費用処理している。  
 賞与引当金 …… 職員に対する賞与の支給に備えるため、給与規程に基づく支給見込額のうち、当会計事業年度に帰属する額を計上している。

(6) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税抜方式によっている。

### 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	637,205,507	1,375		637,206,882
小 計	637,205,507	1,375	0	637,206,882
特定資産				
退職給付引当資産	32,537,926	2,564	2,564	32,537,926
芸術文化センター管理運営調整資産	33,582,576	23,633,640	23,633,640	33,582,576
芸術文化センター事業推進資産	273,988,551		206,900	273,781,651
芸術文化センター楽団事業推進資産	19,757,000			19,757,000
芸術文化センタースーパーキッズオーケストラ事業推進資産	146,975,512		14,975,512	132,000,000
ピッコロ演劇振興資産	11,048,408		273,000	10,775,408
赤艸社賞資産	3,942,223	306	360,000	3,582,529
坂井時忠音楽賞資産	8,153,573	604	580,000	7,574,177
東日本大震災アート支援募金積立資産	650,781			650,781
公益目的事業資産	3,200,000	200,000		3,400,000
事業及び運営積立資産	23,700,000	1,337	1,337	23,700,000
受入保証金引当資産	10,360,000	288,000		10,648,000
小 計	567,896,550	24,126,451	40,032,953	551,990,048
合 計	1,205,102,057	24,127,826	40,032,953	1,189,196,930

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	637,206,882	(628,460,950)	(8,745,932)	—
小 計	637,206,882	(628,460,950)	(8,745,932)	—
特定資産				
退職給付引当資産	32,537,926			(32,537,926)
芸術文化センター管理運営調整資産	33,582,576		(33,582,576)	
芸術文化センター事業推進資産	273,781,651		(273,781,651)	
芸術文化センター楽団事業推進資産	19,757,000		(19,757,000)	
芸術文化センタースーパーキッズオーケストラ事業推進資産	132,000,000	(132,000,000)		
ピッコロ演劇振興資産	10,775,408	(160,845)	(10,614,563)	
赤艸社賞資産	3,582,529	(3,582,529)		
坂井時忠音楽賞資産	7,574,177	(7,574,177)		
東日本大震災アート支援募金積立資産	650,781	(650,781)		
公益目的事業資産	3,400,000	(3,400,000)		
事業及び運営資産	23,700,000		(23,700,000)	
受入保証金引当資産	10,648,000			(10,648,000)
小 計	551,990,048	(147,368,332)	(361,435,790)	(43,185,926)
合 計	1,189,196,930	(775,829,282)	(370,181,722)	(43,185,926)

4. 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
車両運搬具	30,000		30,000
什器備品	6,061,010	3,681,671	2,379,339
ソフトウェア	1,495,000	982,633	512,367
合 計	7,586,010	4,664,304	2,921,706

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)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
第22回兵庫県住宅供給公社債	26,000,000	26,000,000	0
第24回兵庫県住宅供給公社債	64,000,000	64,000,000	0
大阪府公募公債5年第121回	150,000,000	150,540,000	540,000
合 計	240,000,000	240,540,000	540,000

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						
県補助金	兵庫県	3,942,223	306	360,000	3,582,529	指定正味財産
県補助金	兵庫県	8,153,573	604	580,000	7,574,177	指定正味財産
県補助金	兵庫県	—	36,364,338	36,364,338	—	—
県補助金	兵庫県	—	144,859,606	144,859,606	—	—
県補助金	兵庫県	—	44,644,000	44,644,000	—	—
県補助金	兵庫県	—	226,048,000	226,048,000	—	—
県補助金	兵庫県	—	435,990,374	435,990,374	—	—
県補助金	兵庫県	—	519,153,926	519,153,926	—	—
国庫補助金	文化庁	—	60,200,000	60,200,000	—	—
国庫補助金	文化庁	—	10,771,000	10,771,000	—	—
国庫補助金	文化庁	—	56,402,177	56,402,177	—	—
助成金						
助成金	(財)地域創造他	—	17,174,000	17,174,000	—	—
合 計		12,095,796	1,551,608,331	1,552,547,421	11,156,706	

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	
基本財産受取利息振替額	8,418,228
特定資産受取利息振替額	65,043
受取補助金振替額	940,000
受取寄付金振替額	15,248,512
合 計	24,671,783