

## 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  
 什器備品の減価償却は、定額法によっている。  
 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産についてはリース期間を耐用年数として、残存価額をゼロとする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	637,206,882			637,206,882
小 計	637,206,882	0	0	637,206,882
特定資産				
退職給付引当資産	21,409,543		5,825,279	15,584,264
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	92,644,858		3,221,742	89,423,116
芸術文化センター音楽振興資産	39,384,976		2,184,699	37,200,277
芸術文化センター開館15周年記念事業積立資産	98,851,000		98,851,000	0
芸術文化センター公演感染対策事業資産	0	139,510,000		139,510,000
ピッコロ演劇振興資産	10,787,408	95,000		10,882,408
赤艸社賞資産	2,122,529		300,000	1,822,529
坂井時忠音楽賞資産	5,104,177		600,000	4,504,177
事業及び運営資産	19,242,000	658,000		19,900,000
公益目的事業資産	7,500,972	1,003,700	862,233	7,642,439
受入保証金引当資産	10,792,000		8,358,000	2,434,000
小 計	634,960,690	141,266,700	120,202,953	656,024,437
合 計	1,272,167,572	141,266,700	120,202,953	1,293,231,319

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	15,584,264			(15,584,264)
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	89,423,116	(89,423,116)		
芸術文化センター音楽振興資産	37,200,277	(37,200,277)		
芸術文化センター公演感染対策事業資産	139,510,000		(139,510,000)	
ピッコロ演劇振興資産	10,882,408	(172,845)	(10,709,563)	
赤艸社賞資産	1,822,529	(1,822,529)		
坂井時忠音楽賞資産	4,504,177	(4,504,177)		
事業及び運営資産	19,900,000		(19,900,000)	
公益目的事業資産	7,642,439	(4,664,073)	(2,978,366)	
受入保証金引当資産	2,434,000			(2,434,000)
小 計	656,024,437	(137,787,017)	(500,219,156)	(18,018,264)
合 計	1,293,231,319	(766,247,967)	(508,965,088)	(18,018,264)

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
什器備品	6,061,010	4,566,001	1,495,009
ソフトウェア	1,495,000	1,495,000	0
リース資産	20,064,000	418,000	19,646,000
合 計	27,620,010	6,479,001	21,141,009

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138回20年国債	525,000,000	610,102,500	85,102,500
第328回10年国債	105,000,000	107,131,500	2,131,500
第34回兵庫県住宅供給公社債	73,000,000	73,000,000	0
第40回兵庫県住宅供給公社債	17,000,000	17,000,000	0
合 計	720,000,000	807,234,000	87,234,000

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						
県補助金	兵庫県	2,122,529	0	300,000	1,822,529	指定正味財産
県補助金	兵庫県	5,104,177	0	600,000	4,504,177	指定正味財産
県補助金	兵庫県	—	54,762,259	54,762,259	—	—
県補助金	兵庫県	—	221,762,357	221,762,357	—	—
県補助金	兵庫県	—	38,505,000	38,505,000	—	—
県補助金	兵庫県	—	211,111,000	211,111,000	—	—
県補助金	兵庫県	—	365,000,000	365,000,000	—	—
県補助金	兵庫県	—	430,357,120	430,357,120	—	—
県補助金	兵庫県	—	10,611,584	10,611,584	—	—
地方補助金	神戸市ほか	—	3,645,952	3,645,952	—	—
国庫補助金	文化庁ほか	—	48,560,711	48,560,711	—	—
国庫補助金	文化庁	—	35,879,548	35,879,548	—	—
国庫補助金	文化庁	—	14,267,000	14,267,000	—	—
助成金						
助成金	(一財)地域創造他	—	20,841,000	20,841,000	—	—
合 計		7,226,706	1,455,303,531	1,456,203,531	6,326,706	

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	8,379,308
特定資産受取利息振替額	43,866
受取補助金振替額	900,000
受取寄付金振替額	5,406,441
合 計	14,729,615