

# 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並びに子会社及び関連会社株式以外の有価証券は、期末の市場価格等に基づく時価法による。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、最終仕入原価法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

什器備品等は、定率法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

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の見込額に基づき、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退職要支給額に基づいて計算している。

退職給付引当金の会計基準変更時差異については、平成22年度より11年の定額法に基づき費用計上している。

②賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込み額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

リース取引（再リース及び短期リースを除く。）

リース取引は「リース取引に関する会計基準」に準じて、通常の売買取引に準じた会計処理を行う。ただし、リース契約1件当たり300万円以下のリース取引については、同基準により賃貸借処理に係る方法により会計処理を行う。

| リース物件名  | 1年以内    | 1年超     | 合計      |
|---------|---------|---------|---------|
| カラーコピー機 | 278,040 | 417,060 | 695,100 |
| 製氷機     | 51,450  | 0       | 51,450  |
| 冷凍庫     | 142,695 | 0       | 142,695 |
| 合計      | 472,185 | 417,060 | 889,245 |

(6) 税効果会計の適用について

適用なし。

(7) 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、税込方式を採用している。

## 2 会計方針の変更

該当なし。

### 3 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

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      | 10,507,000 | 0         | 145,000   | 10,362,000 |
| 美術品資料       | 10,077,439 | 0         | 0         | 10,077,439 |
| 小計          | 20,584,439 | 0         | 145,000   | 20,439,439 |
| 特定資産        |            |           |           |            |
| 退職給付引当資産    | 47,310,443 | 7,837,000 | 435,000   | 54,712,443 |
| 受入保証金引当資産   | 10,000,000 | 0         | 0         | 10,000,000 |
| 美術館備品購入積立資産 | 163,000    | 0         | 0         | 163,000    |
| 美術品資料       | 1,555,980  | 297,152   | 0         | 1,853,132  |
| 古書等         | 303,600    | 0         | 0         | 303,600    |
| 什器備品等       | 2,487,440  | 0         | 1,121,994 | 1,365,446  |
| 小計          | 61,820,463 | 8,134,152 | 1,556,994 | 68,397,621 |
| 合計          | 82,404,902 | 8,134,152 | 1,701,994 | 88,837,060 |

### 4 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      | 10,362,000 | 10,362,000       | 0                | 0            |
| 美術品資料       | 10,077,439 | 10,077,439       | 0                | 0            |
| 小計          | 20,439,439 | 20,439,439       | 0                | 0            |
| 特定資産        |            |                  |                  |              |
| 退職給付引当資産    | 54,712,443 | 0                | 0                | 54,712,443   |
| 受入保証金引当資産   | 10,000,000 | 0                | 0                | 10,000,000   |
| 美術館備品購入積立資産 | 163,000    | 163,000          | 0                | 0            |
| 美術品資料       | 1,853,132  | 1,853,132        | 0                | 0            |
| 古書等         | 303,600    | 303,600          | 0                | 0            |
| 什器備品等       | 1,365,446  | 1,365,446        | 0                | 0            |
| 小計          | 68,397,621 | 3,685,178        | 0                | 64,712,443   |
| 合計          | 88,837,060 | 24,124,617       | 0                | 64,712,443   |

### 5 担保に供している資産

該当なし。

### 6 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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         | 取得価格       | 減価償却累計額    | 当期末残高      |
|-------------|------------|------------|------------|
| <基本財産>美術品資料 | 10,077,439 | 0          | 10,077,439 |
| <特定資産>美術品資料 | 1,853,132  | 0          | 1,853,132  |
| <特定資産>古書等   | 303,600    | 0          | 303,600    |
| <特定資産>什器備品等 | 13,067,259 | 11,701,813 | 1,365,446  |
| <その他>什器備品等  | 2,094,980  | 1,938,484  | 156,496    |
| 合計          | 27,396,410 | 13,640,297 | 13,756,113 |

7 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当なし。

8 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位：円)

| 科目                   | 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                  |           |       |             |             |       |             |
| 八幡市管理運営補助金<br>文化センター | 八幡市       | 0     | 76,825,406  | 76,825,406  | 0     | 一般正味財産      |
| 松花堂庭園・美術館            |           | 0     | 66,902,712  | 66,902,712  | 0     |             |
| 八幡市主催事業補助金           | 八幡市       | 0     | 3,300,000   | 3,300,000   | 0     | 一般正味財産      |
| 京都府補助金               | 京都府       | 0     | 550,000     | 550,000     | 0     | 一般正味財産      |
| 民間補助金                | 日本芸術文化振興会 | 0     | 731,000     | 731,000     | 0     | 一般正味財産      |
| 受託事業収益               |           |       |             |             |       |             |
| 八幡市指定管理料収益           | 八幡市       | 0     | 297,152     | 297,152     | 0     | 指定正味財産      |
| 合計                   |           | 0     | 148,606,270 | 148,606,270 | 0     |             |

※ 八幡市指定管理料収益は、固定資産購入に係るもの。

9 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(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 | 120,000   |
| 減価償却額振替額    | 1,121,994 |
| 備品除却額振替額    | 0         |
| 合計          | 1,241,994 |

10 関連当事者との取引の内容

該当なし。

11 重要な後発事象

該当なし。

12 その他

該当なし。