

財務諸表類に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2 重要な会計方針

(1) 新公益法人会計基準の採用

平成25年度より「公益法人会計基準」（内閣府公益認定等委員会平成20年4月11日）を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法について

満期保有目的の債券について個別法による償却原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却について

法人税法の規定に基づく定率法による減価償却を実施している。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物については、定額法による減価償却を実施している。

(4) 退職給付引当金の計上基準について

退職手当支給規程に基づく自己都合による期末要支給額基準を採用している。

(5) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は税込み方式によっている。

(6) 賞与引当金について

翌期に支給する特別手当のうち、支給規程における当期の負担に属する部分を賞与引当金として計上している。

(7) 基本財産及び特定資産の財源等

基本財産は京都市からの出えん金で指定正味財産を財源とし、特定資産については保有又は運用に課した部分は負債を財源とする。

(8) 収支計算書における資金の範囲

資金の範囲は、流動資産及び流動負債を含めている。

3 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。

基本財産

(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
定期預金 投資有価証券	11,000,000	0	0	11,000,000

特定資産

(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
普通・定期預金 投資有価証券	809,325,750	19,938,900	170,604,300	658,660,350

4 担保に供している資産

該当なし。

5 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	1,100,038,757	821,742,703	278,296,054
建 物 附 属 設 備	608,961,792	588,452,924	20,508,868
構 築 物	588,312,193	375,504,096	212,808,097
機 械 及 び 装 置	521,972,495	437,374,787	84,597,708
什 器 備 品	462,227,141	358,181,562	104,045,579
車 両 運 搬 具	2,408,650	2,288,217	120,433
一 括 償 却 資 産	25,232,782	24,302,382	930,400
ソ フ ト ウ ェ ア	124,483,588	104,460,077	20,023,511
合 計	3,433,637,398	2,712,306,748	721,330,650

6 保証債務等の偶発債務
該当なし。

7 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
基本財産			
第13回京都浪漫債 (H25. 12. 11取得)	10,000,000	9,865,020	△ 134,980
特定資産 投資有価証券			
京都市公募債【H21-2】 (H21. 9. 29取得)	49,999,500	50,146,630	147,130
京都市公募債【H22-1】 (H22. 7. 28取得)	99,992,000	100,351,940	359,940
京都府公募債【H22-5】 (H22. 12. 21取得)	40,000,000	42,321,710	2,321,710
京都府公募債【H22-7】 (H23. 3. 22取得)	9,995,800	10,613,220	617,420
第13回京都浪漫債 (H25. 12. 11取得)	100,000,000	99,176,600	△ 823,400
合 計	309,987,300	312,475,120	2,487,820

8 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位 円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	45,061,300	30,439,460
小 口 現 金	33,795	64,748
当 座 預 金	1,618,336	2,898,137
普 通 預 金	315,060,856	649,620,550
定 期 預 金	300,000,000	340,000,000
未 収 金	72,792,383	78,891,049
立 替 金	2,721,660	2,676,395
貯 蔵 品	897,500	992,470
前 払 金	10,247,535	14,460,976
仮 払 金	894,075	0
仮 払 税 金	1,059,665	1,114,448
合 計	750,387,105	1,121,158,233
預 り 金	5,590,766	5,585,337
未 払 退 職 金	55,404,800	84,462,400
未 払 金	338,527,888	538,013,510
未 払 費 用	19,126,035	19,361,370
賞 与 引 当 金	29,391,740	27,984,048
納 税 引 当 金	1,047,000	387,000
前 受 金	6,300	0
合 計	449,094,529	675,793,665
次 期 繰 越 収 支 差 額	301,292,576	445,364,568

9 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当なし。

10 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし。

11 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし。

12 関連当事者との取引の内容
該当なし。

13 重要な後発事象
該当なし。