

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会公表）を採用している。

- (1) 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・・・償却原価法を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却について
車両及び什器備品の減価償却・・・定額法により実施している。
- (3) 引当金の計上基準について
賞与引当金・・・賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。
退職給付引当金・・・期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) 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方式により行っている。

2 会計方針の変更

当期から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会公表）を採用している。このため、会計基準の趣旨に従い、一般会計、勤労者福祉施設管理運営事業特別会計及び財形事務代行事業特別会計を統一し、正味財産増減計算書内訳書において、事業毎に会計区分を設けて表示している。

3 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				
普通預金	0	6,000	0	6,000
定期預金	6,024,400	0	32,400	5,992,000
大阪府公募公債5年	29,995,600	2,400	0	29,998,000
愛知県公募公債5年	23,970,000	24,000	0	23,994,000
小 計	59,990,000	32,400	32,400	59,990,000
特定資産				
永年在会給付事業引当資産	76,402,978	14,165,350	21,160,000	69,408,328
記念事業引当資産	9,777,131	3,332,280	0	13,109,411
退職給与引当資産	9,525,967	515,833	0	10,041,800
減価償却引当資産	9,362,366	95,438	8,645,336	812,468
事業運営引当資産	41,819,193	833,070	0	42,652,263
ソフトウェア引当資産	9,537,840	4,740,149	1,929,900	12,348,089
小 計	156,425,475	23,682,120	31,735,236	148,372,359
合 計	216,415,475	23,714,520	31,767,636	208,362,359

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				
普通預金	6,000	(0)	(6,000)	-
定期預金	5,992,000	(2,002,000)	(3,990,000)	-
大阪府公募公債5年	29,998,000	(29,998,000)	(0)	-
愛知県公募公債5年	23,994,000	(0)	(23,994,000)	-
小 計	59,990,000	(32,000,000)	(27,990,000)	-
特定資産				
永年在会給付事業引当資産	69,408,328	(0)	(69,408,328)	(69,408,328)
記念事業引当資産	13,109,411	(0)	(13,109,411)	-
退職給与引当資産	10,041,800	(0)	(10,041,800)	(10,041,800)
減価償却引当資産	812,468	(0)	(812,468)	-
事業運営引当資産	42,652,263	(0)	(42,652,263)	-
ソフトウェア引当資産	12,348,089	(0)	(12,348,089)	-
小 計	148,372,359	(0)	(148,372,359)	(79,450,128)
合 計	208,362,359	(32,000,000)	(176,362,359)	(79,450,128)

5 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

満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	帳簿価格	時価	評価損益
基本財産			
大阪府公募公債5年	29,998,000	30,216,000	218,000
愛知県公募公債5年	23,994,000	24,021,600	27,600
特定資産			
大阪府公募公債5年	10,004,800	10,126,000	121,200
大阪府公募公債5年	29,984,380	30,247,650	263,270
大阪府公募公債5年	16,991,897	17,141,100	149,203
合計	110,973,077	111,752,350	779,273

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 財団法人堺市中小企業勤労 者福祉センター補助金	堺市	0	56,997,000	56,997,000	0	-
民間助成金 健康管理事業費補助金	(財)大阪労働協会	0	1,700,000	1,700,000	0	-
合計		0	58,697,000	58,697,000	0	-

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	
基本財産運用益の振替額	327,605
合計	327,605

8 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

当該公益法人を支配する法人

種類	法人等 の名称	住所	資産総額	事業の内容又 は職業	議決権 の所有 割合	関係内容	
						役員の兼務等	事業上の関係
支配法人	堺市	堺市堺区南瓦町3-1	2兆7,728億円	地方公共団体	-	理事 2名 評議員 1名	補助金、指定 管理料の交付

取引の内容	取引金額 (単位：円)	科目	期末残高 (単位：円)
中小企業勤労者等の福利厚生事業補助金	56,997,000	受取市補助金	-
サンスクエア堺指定管理料	79,220,000	市受託事業収益	-

9 重要な後発事象

該当なし

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

1. 基本財産及び特定資産

附属明細書(基本財産及び特定資産の明細)は、「財務諸表に対する注記」の3.基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載しているため省略する。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	1,815,225	2,053,480	1,815,225	0	2,053,480
退職給付引当金	9,525,967	515,833	0	0	10,041,800
永年在会給付事業引当金	0	69,408,328	0	0	69,408,328