

## 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 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	51,396	0	6,096	45,300
定期預金	5,992,000	0	0	5,992,000
国債(10年)	29,946,604	6,096	0	29,952,700
国債(5年)	24,000,000	0	0	24,000,000
小 計	59,990,000	6,096	6,096	59,990,000
特定資産				
永年在会給付事業引当資産	58,696,728	24,486,235	28,916,029	54,266,934
記念事業引当資産	21,817,811	4,495,950	0	26,313,761
退職給付引当資産	12,833,850	911,310	0	13,745,160
減価償却引当資産	850,184	16,825	0	867,009
事業運営引当資産	43,518,843	0	0	43,518,843
ソフトウェア引当資産	12,856,089	2,000,000	907,200	13,948,889
小 計	150,573,505	31,910,320	29,823,229	152,660,596
合 計	210,563,505	31,916,416	29,829,325	212,650,596

### 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				
普通預金	45,300	(45,300)	(0)	—
定期預金	5,992,000	(2,002,000)	(3,990,000)	—
国債(10年)	29,952,700	(29,952,700)	(0)	—
国債(5年)	24,000,000	(0)	(24,000,000)	—
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	54,266,934	(0)	(54,266,934)	(54,266,934)
記念事業引当資産	26,313,761	(0)	(26,313,761)	—
退職給付引当資産	13,745,160	(0)	(13,745,160)	(13,745,160)
減価償却引当資産	867,009	(0)	(867,009)	—
事業運営引当資産	43,518,843	(0)	(43,518,843)	—
ソフトウェア引当資産	13,948,889	(0)	(13,948,889)	—
小 計	152,660,596	(0)	(152,660,596)	(68,012,094)
合 計	212,650,596	(32,000,000)	(180,650,596)	(68,012,094)

- 4 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			
326回利付国庫債券(10年)	29,952,700	31,056,000	1,103,300
106回利付国庫債券(5年)	24,000,000	24,091,200	91,200
特定資産			
大阪府公募公債5年	9,991,257	9,989,500	△1,757
109回利付国庫債券(5年)	14,991,286	15,022,185	30,899
109回利付国庫債券(5年)	14,993,545	15,019,500	25,955
堺市公募公債5年	10,000,000	9,978,000	△22,000
堺市公募公債5年	17,000,000	17,000,000	0
大阪市公募公債5年	15,000,000	15,000,000	0
堺市公募公債5年	2,000,000	1,994,220	△5,780
合計	137,928,788	139,150,605	1,221,817

- 5 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 公益財団法人堺市勤労者 福祉サービスセンター補助金	堺市	0	59,961,397	59,961,397	0	—
民間助成金 健康管理事業費補助金	(一財)大阪労働協会	0	1,483,000	1,483,000	0	—
合計		0	61,444,397	61,444,397	0	—

- 6 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	210,510
合計	210,510

- 7 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	2兆7,942億円	地方公共団体	—	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	59,961,397	受取市補助金	—
サンスクエア堺指定管理料	68,400,000	市受託事業収益	—

- 8 重要な後発事象  
 該当なし