

## 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       |
|--------------|-------------|------------|------------|-------------|
| <b>基本財産</b>  |             |            |            |             |
| 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  |
| <b>特定資産</b>  |             |            |            |             |
| 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) |
|--------------|-------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>基本財産</b>  |             |                  |                  |              |
| 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)     | —            |
| <b>特定資産</b>  |             |                  |                  |              |
| 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<br>残高 | 当期<br>増加額  | 当期<br>減少額  | 当期末<br>残高 | 貸借対照表上<br>の記載区分 |
|-------------------------------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------------|
| 補助金<br>公益財団法人堺市勤労者<br>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<br>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<br>名称 | 住所         | 資産総額      | 事業の内容又は<br>職業 | 議決権の<br>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<br>(単位:円) | 科目      | 期末残高<br>(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