

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 改正平成21年10月16日 内閣府公益認定等委員会公表)によっている。

- (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…償却原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産…定額法によっている。
無形固定資産…定額法によっている。
リース資産…リース期間を耐用年数とし、残存期間を零とする定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
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。
永年在会給付事業引当金…在会期間に応じて発生した給付金見込額に会員数を乗じて得た額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法
所有権移転外ファイナンス・リース取引…リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引にかかる方法に準じた会計処理によっている。
- (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				
現金預金	6,019,012		6,096	6,012,916
投資有価証券	53,970,988	6,096		53,977,084
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	47,965,500	10,303,250	9,880,000	48,388,750
記念事業引当資産	36,471,851	2,314,584	28,117,068	10,669,367
退職給付引当資産	16,079,700	810,800		16,890,500
減価償却引当資産	883,985	165,409	471,998	577,396
事業運営引当資産	43,518,843			43,518,843
ソフトウェア引当資産	13,037,369			13,037,369
小 計	157,957,248	13,594,043	38,469,066	133,082,225
合 計	217,947,248	13,600,139	38,475,162	193,072,225

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				
現金預金	6,012,916	(2,022,916)	(3,990,000)	—
投資有価証券	53,977,084	(29,977,084)	(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	48,388,750	—	—	(48,388,750)
記念事業引当資産	10,669,367	—	(10,669,367)	—
退職給付引当資産	16,890,500	—	—	(16,890,500)
減価償却引当資産	577,396	—	(577,396)	—
事業運営引当資産	43,518,843	—	(43,518,843)	—
ソフトウェア引当資産	13,037,369	—	(13,037,369)	—
小 計	133,082,225	—	(67,802,975)	(65,279,250)
合 計	193,072,225	(32,000,000)	(95,792,975)	(65,279,250)

- 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)	29,977,084	31,017,000	1,039,916
424回大阪府公募公債	24,000,000	24,141,600	141,600
特定資産			
大阪府公募公債5年	9,999,029	10,008,300	9,271
28年度4回広島市公募公債	9,984,818	10,078,000	93,182
第414回大阪府公募公債	15,758,425	16,006,400	247,975
第432回大阪府公募公債	15,883,566	16,163,200	279,634
堺市公募公債5年	2,000,000	2,005,760	5,760
合計	107,602,922	109,420,260	1,817,338

- 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	53,702,783	53,702,783	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	2,734,500	2,734,500	0	—
合計		0	56,437,283	56,437,283	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	216,296
合計	216,296

- 7 重要な後発事象
 該当なし