

財務諸表に対する注記

平成21年3月31日現在

一般会計

1 重要な会計方針

- (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（定額法）によっている。
- (2) 棚卸の評価基準及び評価方法
棚卸の評価基準は、取得原価法であり、評価方法は、総平均法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却方法は、定率法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における要支給額に基づき計上している。
貸倒引当金
一般債権・・・期末保有債権につき、貸倒実績率に基づき計上している。
貸倒懸念債権・・・期末保有債権につき、債権金額の50%相当額を計上している。
賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
税込方式を採用している。

2 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 | | | | |
| 基本財産引当資産 | 200,000,000 | 0 | 0 | 200,000,000 |
| 小計 | 200,000,000 | 0 | 0 | 200,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 27,296,408 | 3,646,987 | 0 | 30,943,395 |
| 運用基金積立資産 | 318,000,000 | 0 | 0 | 318,000,000 |
| 設備更新引当資産 | 25,000,000 | 0 | 0 | 25,000,000 |
| 財務調整引当資産 | 40,000,000 | 0 | 5,000,000 | 35,000,000 |
| 小計 | 410,296,408 | 3,646,987 | 5,000,000 | 408,943,395 |
| 合計 | 610,296,408 | 3,646,987 | 5,000,000 | 608,943,395 |

3 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 | | | | |
| 基本財産引当資産 | 200,000,000 | 200,000,000 | 0 | — |
| 小計 | 200,000,000 | 200,000,000 | 0 | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 30,943,395 | 0 | 0 | 30,943,395 |
| 運用基金積立資産 | 318,000,000 | 318,000,000 | 0 | — |
| 設備更新引当資産 | 25,000,000 | 0 | 25,000,000 | — |
| 財務調整引当資産 | 35,000,000 | 0 | 35,000,000 | — |
| 小計 | 408,943,395 | 318,000,000 | 60,000,000 | 30,943,395 |
| 合計 | 608,943,395 | 518,000,000 | 60,000,000 | 30,943,395 |

4 担保に供している資産

該当なし

5 保証債務等の偶発債務

該当なし

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

(単位：円)

| 科目 | 帳簿価格 | 時価 | 評価損益 |
|--------|-------------|-------------|-----------|
| 大阪市債 | 419,491,675 | 422,491,000 | 2,999,325 |
| 国債 | 49,873,784 | 50,320,000 | 446,216 |
| 横浜市債 | 29,956,500 | 30,540,000 | 583,500 |
| 大阪府債 | 27,989,360 | 28,117,600 | 128,240 |
| みおつくし債 | 20,000,000 | 20,044,000 | 44,000 |
| 合計 | 547,311,319 | 551,512,600 | 4,201,281 |

7 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 |
|--------------------|----------------|-------|-------------|-------------|-------|-------------|
| 交付金 | | | | | | |
| 大阪市交付金 | 大阪市 | 0 | 175,560,000 | 175,560,000 | 0 | — |
| 助成金 | | | | | | |
| 地域国際化施策支援特別対策事業助成金 | 自治体国際化協会 | 0 | 1,250,000 | 1,250,000 | 0 | — |
| グレートブリテン・サカサ財団助成金 | グレートブリテン・サカサ財団 | 0 | 1,200,000 | 1,200,000 | 0 | — |
| 留学生地域交流事業助成金 | 中島記念国際交流財団 | 0 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | — |
| UFJ国際財団助成金 | UFJ国際財団 | 0 | 300,000 | 300,000 | 0 | — |
| 合計 | | 0 | 179,310,000 | 179,310,000 | 0 | |

8 ファイナンス・リース取引による事項

(1) リース物件の取得価格相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

| | 事務用パソコン | 合 計 |
|-----------|----------------|----------------|
| 取得価格相当額 | 8,208,500 | 8,208,500 |
| 減価償却累計額相当 | 7,866,479 | 7,866,479 |
| 期末残高相当額 | <u>342,021</u> | <u>342,021</u> |

(2) 未経過リース料期末残高相当

| | 一 年 以 内 | 一 年 超 | 合 計 |
|----------------|---------|-------|---------|
| 未経過リース料期末残高相当額 | 358,665 | 0 | 358,665 |

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

| | |
|------------|-----------|
| 支払リース料 | 2,160,000 |
| 減価償却累計額相当額 | 2,052,125 |
| 支払利息相当額 | 39,933 |

(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法

減価償却費相当額の算定方法：定額法

利息相当額の算定方法：利息法

特別会計 留学生支援募金会計

1 重要な会計方針

(1) 消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

2 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 |
|---------------|------------|---------|---------|------------|
| 特定資産 | | | | |
| 国際学校奨学金引当資産 | 9,600,000 | 0 | 400,000 | 9,200,000 |
| 留学生支援募金事業引当資産 | 4,062,131 | 200,000 | 471,765 | 3,790,366 |
| 合計 | 13,662,131 | 200,000 | 871,765 | 12,990,366 |

3 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) |
|---------------|------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 特定資産 | | | | |
| 国際学校奨学金引当資産 | 9,200,000 | 9,200,000 | 0 | 0 |
| 留学生支援募金事業引当資産 | 3,790,366 | 3,790,366 | 0 | 0 |
| 合計 | 12,990,366 | 12,990,366 | 0 | 0 |

4 担保に供している資産

該当なし

5 保証債務等の偶発債務

該当なし

6 指定正味財産からの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 | |
| 特定資産受取利息への振替額 | 25,919 |
| 受取寄付金への振替額 | 3,235,329 |
| 合計 | 3,261,248 |

特別会計 施設管理会計

1 重要な会計方針

- (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（定額法）によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却方法は、定率法によっている。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における要支給額に基づき計上している。
受入保証金
テナントの退去時の保証金返金に備え、入居時に受入れた保証金の額に基づき計上している。
貸倒引当金
一般債権・・・期末保有債権につき、貸倒実績率に基づき計上している。
貸倒懸念債権・・・期末保有債権につき、債権金額の50%相当額を計上している。
賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
税込方式を採用している。

2 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 |
|-------------|-------------|------------|-----------|-------------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 19,786,032 | 2,268,646 | 0 | 22,054,678 |
| 受入保証金特定引当資産 | 15,675,810 | 0 | 0 | 15,675,810 |
| 設備更新引当資産 | 271,898,944 | 88,000,000 | 2,413,590 | 357,485,354 |
| 閉館時損失補填引当資産 | 20,000,000 | 0 | 0 | 20,000,000 |
| 合計 | 327,360,786 | 90,268,646 | 2,413,590 | 415,215,842 |

3 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) |
|-------------|-------------|------------------|------------------|--------------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 22,054,678 | 0 | 0 | 22,054,678 |
| 受入保証金特定引当資産 | 15,675,810 | 0 | 0 | 15,675,810 |
| 設備更新引当資産 | 357,485,354 | 0 | 357,485,354 | — |
| 閉館時損失補填引当資産 | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | — |
| 合計 | 415,215,842 | 0 | 377,485,354 | 37,730,488 |

4 担保に供している資産
該当なし

5 保証債務等の偶発債務
該当なし

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

(単位：円)

| 科目 | 帳簿価格 | 時価 | 評価損益 |
|--------|-------------|-------------|-----------|
| 大阪市債 | 49,942,500 | 50,265,000 | 322,500 |
| 国債 | 59,984,769 | 61,134,000 | 1,149,231 |
| みおつくし債 | 10,000,000 | 10,022,000 | 22,000 |
| 合計 | 119,927,269 | 121,421,000 | 1,493,731 |

7 ファイナンス・リース取引による事項

(1) リース物件の取得価格相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

| | 施設管理システム | 電話交換機 | 合計 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 取得価格相当額 | 13,290,000 | 10,900,000 | 24,190,000 |
| 減価償却累計額相当 | 10,675,532 | 3,892,830 | 14,568,362 |
| 期末残高相当額 | 2,614,468 | 7,007,170 | 9,621,638 |

(2) 未経過リース料期末残高相当

| | 一年以内 | 一年超 | 合計 |
|----------------|-----------|-----------|------------|
| 未経過リース料期末残高相当額 | 4,594,121 | 5,805,845 | 10,399,966 |

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

| | |
|------------|-----------|
| 支払リース料 | 4,981,080 |
| 減価償却累計額相当額 | 4,171,548 |
| 支払利息相当額 | 684,866 |

(4) 減価償却費相当額及び利息相当額の算定方法

減価償却費相当額の算定方法：定額法
支払利息相当額の算定方法：利息法