

財務諸表に対する注記

平成29年3月31日現在

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				
運用基金積立資産	318,000,000			318,000,000
退職給付引当資産	35,064,700	0	11,847,500	23,217,200
財務調整引当資産	85,000,000	0	0	85,000,000
公益目的特定事業引当資産	106,500,000	0	21,000,000	85,500,000
国際学校奨学金引当資産	7,006,362	0	100,140	6,906,222
留学生支援募金事業引当資産	1,378,625	0	511,628	866,997
小計	552,949,687	0	33,459,268	519,490,419
合計	752,949,687	0	33,459,268	719,490,419

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				
運用基金積立資産	318,000,000	318,000,000	0	—
退職給付引当資産	23,217,200	0		23,217,200
財務調整引当資産	85,000,000	0	85,000,000	—
公益目的特定事業引当資産	85,500,000		85,500,000	—
国際学校奨学金引当資産	6,906,222	6,906,222	0	—
留学生支援募金事業引当資産	866,997	866,997	0	—
小計	519,490,419	325,773,219	170,500,000	23,217,200
合計	719,490,419	525,773,219	170,500,000	23,217,200

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	160,000,000	167,443,300	7,443,300
国債	208,000,000	231,334,400	23,334,400
合計	368,000,000	398,777,700	30,777,700

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		39,602,707	39,602,707	0	—
合計		0	39,602,707	39,602,707	0	

8 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	
受取寄付金への振替額	3,103,086
合計	3,103,086