

財務諸表に対する注記

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)による。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ①有形固定資産
定額法による。
 - ②無形固定資産(リース資産を除く)
定額法による。
 - ③リース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法による。
但し、平成20年3月31日以前に開始した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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (4) 賞与引当金の会計処理
従業員の賞与支給に備えるため、当期末における要支給額を計上している。
- (5) 退職給付引当金の会計処理
従業員の退職給付に備えるため、当期末における自己都合要支給額(簡便法)に基づき計上している。
- (6) 消費税等の会計処理
税抜方式による。

2. 基本財産及び特定資産の増減額およびその残高

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				
投資有価証券	3,000,000	0	0	3,000,000
小計	3,000,000	0	0	3,000,000
特定資産				
建物	211,179,066	0	11,307,356	199,871,710
構築物	32,652,764	0	2,758,574	29,894,190
器具備品	4	0	4	0
施設改修積立預金	100,000,000	10,000,000	0	110,000,000
小計	343,831,834	10,000,000	14,065,934	339,765,900
合計	346,831,834	10,000,000	14,065,934	342,765,900

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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)	(うち負債に對する額)
基本財産				
投資有価証券	3,000,000	(2,000,000)	(1,000,000)	—
小計	3,000,000	(2,000,000)	(1,000,000)	—
特定資産				
建物	199,871,710	(199,871,710)	—	—
構築物	29,894,190	(29,894,190)	—	—
施設改修積立預金	110,000,000	—	(110,000,000)	—
小計	339,765,900	(229,765,900)	(110,000,000)	—
合計	342,765,900	(231,765,900)	(111,000,000)	—

(注) 羽衣青少年センターの一部建物・付属設備等は、大阪府から用途を特定して譲渡された資産のため、当期より「その他の固定資産」の区分から「特定資産」の区分に変更し計上しております。

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産(非償却資産を除く)の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである
(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	1,094,942,196	710,880,442	384,061,754
構 築 物	112,822,274	82,928,084	29,894,190
機 械 装 置	9,600,920	9,151,519	449,401
器 具 備 品	95,947,856	93,422,768	2,525,088
リース器具備品	19,607,990	4,995,840	14,612,150
合 計	1,332,921,236	901,378,653	431,542,583

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
利付国債債券	3,000,000	3,104,600	104,600
合 計	3,000,000	3,104,600	104,600

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

内 容	金 額
減価償却費計上による振替額	14,065,934
合 計	14,065,934