

## 財務諸表に対する注記

会計区分は、移行認定前又は移行認可前の区分である。

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のないもの

総平均法による原価法を採用している。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法を採用している。

#### (3) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産：平成19年4月1日以降取得資産

定額法を採用している。

平成19年3月31日以前取得資産

旧定額法を採用している。

リース資産：所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額

法によっている。

#### (4) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、法人税法の規定による法定繰入率により回収不能見込額を計上している。

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。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上している。

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

#### (6) 税効果会計の適用について

税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

### 2. 会計方針の変更

当期から「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）を採用している。

3. 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				
定期預金	0	20,000,000		20,000,000
投資有価証券	20,000,000			20,000,000
小 計	20,000,000	20,000,000	0	40,000,000
特定資産				
退職給与引当特定資産	377,711,150	104,203,949		481,915,099
特定事業引当特定資産	142,884,668	28,571,429	37,080,000	134,376,097
天守閣補修修繕積立資金	0	79,000,000		79,000,000
天守閣施設整備積立資金	0	30,000,000		30,000,000
小 計	520,595,818	241,775,378	37,080,000	725,291,196
合 計	540,595,818	261,775,378	37,080,000	765,291,196

4. 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				
定期預金	20,000,000	(20,000,000)	—	—
投資有価証券	20,000,000	(20,000,000)	—	—
小 計	40,000,000	(40,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給与引当特定資産	481,915,099	—	—	(481,915,099)
特定事業引当特定資産	134,376,097	—	(134,376,097)	—
天守閣補修修繕積立資金	79,000,000	(79,000,000)	—	—
天守閣施設整備積立資金	30,000,000	—	(30,000,000)	—
小 計	725,291,196	(79,000,000)	(164,376,097)	(481,915,099)
合 計	765,291,196	(119,000,000)	(164,376,097)	(481,915,099)

5. 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	92,802,000	41,113,006	51,688,994
什器備品	323,758,861	32,525,342	291,233,519
合 計	416,560,861	73,638,348	342,922,513

6. 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

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

(単位：円)

種 類 及 び 銘 柄	帳簿価額	時 価	評価損益
大阪市平成18年度第2回公募公債	21,863,744	23,452,660	1,588,916
合 計	21,863,744	23,452,660	1,588,916

7. 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	貸借対照表の記載区分
補助金						
科学研究費補助金	文部科学省	0	780,000	780,000	0	
科学研究費補助金	独立行政法人 日本学術振興会	0	4,440,000	4,440,000	0	
合 計		0	5,220,000	5,220,000	0	

8. 税効果会計関係

(1) 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：円)

未払事業税否認	8,462,917
未払事業所税否認	1,250,744
賞与引当金損金不算入額	16,700,804
棚卸資産評価損損金不算入額	4,552,563
繰延税金資産（流動資産）	30,967,028
退職給与引当金損金算入限度超過額	158,313,352
減価償却超過額	102,801
貸倒損失否認	2,602,224
繰延税金資産（固定資産）	161,018,377
繰延税金資産合計	191,985,405

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位：円)

項 目	非収益事業	収益事業	合 計
税引前当期一般正味財産増減額	139,546,331	117,610,758	257,157,089
法人税、住民税及び事業税	—	92,957,000	92,957,000
法人税等調整額	—	△ 58,161,923	△ 58,161,923
当期一般正味財産増減額	139,546,331	82,815,681	222,362,012

(3) 法人税法上の収益事業に係る法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった主な項目別の内訳

項 目	率
法定実効税率	33.23%
(調整)	
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.17%
住民税均等割	0.06%
その他	△3.88%
税効果会計適用後の法人税等の負担率	29.58%

## 収支計算書に対する注記

### 1. 資金の範囲について

資金の範囲には、現金、預金・有価証券、未収金、前払金、立替金、未払金、前受金及び預り金を含めることにしている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

### 2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(法人会計)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	0	126,184
預金・有価証券	0	49,872,447
未収金	0	94,173,449
合計	0	144,172,080
未払金	0	133,767,129
前受金	0	5,185,393
合計	0	138,952,522
次期繰越収支差額	0	5,219,558

(大阪文化財研究所特別会計)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	8,029,298	241,178
預金・有価証券	161,197,917	229,103,697
未収金	151,176,400	145,352,703
立替金	5,263,729	0
合計	325,667,344	374,697,578
未払金	178,743,082	232,460,937
前受金	143,095,050	141,061,979
預り金	2,659,977	22,900
合計	324,498,109	373,545,816
次期繰越収支差額	1,169,235	1,151,762

(大阪歴史博物館特別会計)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	2,153,977	2,246,799
預金・有価証券	168,852,124	70,989,905
未収金	1,398,971	66,521,237
前払金	0	71,540
合計	172,405,072	139,829,481
未払金	172,276,048	132,785,250
前受金	0	169,000
預り金	0	317,314
合計	172,276,048	133,271,564
次期繰越収支差額	129,024	6,557,917

(大阪市立自然史博物館特別会計)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	196,673	269,596
預金・有価証券	71,471,886	47,161,478
未収金	369,750	27,443,834
合計	72,038,309	74,874,908
未払金	69,906,786	60,272,800
前受金	0	7,248
合計	69,906,786	60,280,048
次期繰越収支差額	2,131,523	14,594,860

## (大阪市立美術館特別会計)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	0	423,983
預金・有価証券	0	23,104,273
未収金	0	19,289,993
合 計	0	42,818,249
未払金	0	23,507,321
前受金	0	21,601,000
預り金	0	99,803
合 計	0	45,208,124
次期繰越収支差額	0	△ 2,389,875

## (大阪市立東洋陶磁美術館特別会計)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	0	278,727
預金・有価証券	0	24,386,766
未収金	0	20,922,772
合 計	0	45,588,265
未払金	0	34,002,161
前受金	0	765
合 計	0	34,002,926
次期繰越収支差額	0	11,585,339

## (大阪城天守閣特別会計)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	0	5,710,123
預金・有価証券	0	253,664,206
未収金	0	3,554,625
合 計	0	262,928,954
未払金	0	181,771,402
前受金	0	546,780
合 計	0	182,318,182
次期繰越収支差額	0	80,610,772

## (付帯事業特別会計)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	0	155,124
預金・有価証券	6,343,568	47,564,748
未収金	6,619,795	7,615,149
合 計	12,963,363	55,335,021
未払金	12,329,232	44,941,840
前受金	145,500	3,671,300
預り金	0	1,748,121
合 計	12,474,732	50,361,261
次期繰越収支差額	488,631	4,973,760

## 附属明細書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、注記のとおりである。

### 2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	37,974,790	50,258,214	37,974,790		50,258,214
退職給付引当金	377,711,150	104,203,949			481,915,099