

## 財務諸表に対する注記

会計区分は、移行認定前の区分である。

### 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。

### 2. 会計方針の変更

平成24年4月1日よりの公益財団法人化に伴い、平成24年度以降、法人税法上の収益事業に係る課税所得が僅少となることを見込まれるため、税効果会計の適用を廃止することとした。この変更により、当期一般正味財産増減額が191,985,405円減少している。

### 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	20,000,000			20,000,000
投資有価証券	20,000,000			20,000,000
小 計	40,000,000	0	0	40,000,000
特定資産				
退職給与引当特定資産	481,915,099	23,873,766	78,632,057	427,156,808
特定事業引当特定資産	134,376,097	28,571,429	1,358,120	161,589,406
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	10,000,000		40,000,000
小 計	725,291,196	62,445,195	79,990,177	707,746,214
合 計	765,291,196	62,445,195	79,990,177	747,746,214

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	427,156,808	—	—	(427,156,808)
特定事業引当特定資産	161,589,406	—	(161,589,406)	—
天守閣補修繕積立資金	79,000,000	(79,000,000)	—	—
天守閣施設整備積立資金	40,000,000	—	(40,000,000)	—
小 計	707,746,214	(79,000,000)	(201,589,406)	(427,156,808)
合 計	747,746,214	(119,000,000)	(201,589,406)	(427,156,808)

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	93,352,000	44,851,915	48,500,085
什器備品	301,581,672	36,718,200	264,863,472
合 計	394,933,672	81,570,115	313,363,557

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	23,495,780	1,632,036
合 計	21,863,744	23,495,780	1,632,036

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	独立行政法人 日本学術振興会	0	4,560,000	4,560,000	0	
助成金						
教育青年団体活動助成金	財大阪市教員会館	0	2,510,000	2,510,000	0	
合 計		0	7,070,000	7,070,000	0	

## 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、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	126,184	102,419
預金・有価証券	49,872,447	80,362,831
未収金	94,173,449	57,769,685
合 計	144,172,080	138,234,935
未払金	133,767,129	125,597,190
前受金	5,185,393	8,386,736
合 計	138,952,522	133,983,926
次期繰越収支差額	5,219,558	4,251,009

(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	241,178	305,345
預金・有価証券	229,103,697	209,381,673
未収金	145,352,703	128,905,299
合 計	374,697,578	338,592,317
未前払金	232,460,937	211,746,504
前受金	141,061,979	126,054,390
預り金	22,900	38,450
合 計	373,545,816	337,839,344
次期繰越収支差額	1,151,762	752,973

(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	2,246,799	3,089,540
預金・有価証券	70,989,905	63,954,431
未収金	66,521,237	42,789,528
前払金	71,540	86,240
合 計	139,829,481	109,919,739
未前払金	132,785,250	104,169,700
前受金	169,000	178,200
預り金	317,314	36,502
合 計	133,271,564	104,384,402
次期繰越収支差額	6,557,917	5,535,337

(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	269,596	245,815
預金・有価証券	47,161,478	18,049,396
未収金	27,443,834	40,021,454
前払金	0	693,000
合 計	74,874,908	59,009,665
未前払金	60,272,800	36,763,083
前受金	7,248	0
預り金	60,280,048	36,763,083
合 計	128,392,104	73,536,168
次期繰越収支差額	14,594,860	22,246,582

## (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・有価証券	423,983	235,298
未収金	23,104,273	7,371,826
前払金	19,289,993	37,752,383
合計	0	1,000,000
未払金	42,818,249	46,359,507
前受金	23,507,321	18,116,044
預り金	21,601,000	15,678,000
合計	99,803	1,085
次期繰越収支差額	45,208,124	33,795,129
	△ 2,389,875	12,564,378

## (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・有価証券	278,727	289,196
未収金	24,386,766	39,683,097
前払金	20,922,772	15,312,944
合計	45,588,265	55,285,237
未払金	34,002,161	44,728,770
前受金	765	350
合計	34,002,926	44,729,120
次期繰越収支差額	11,585,339	10,556,117

## (大阪城天守閣特別会計)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金・有価証券	5,710,123	11,914,563
未収金	253,664,206	209,852,977
前払金	3,554,625	21,678,226
合計	0	105,200
未払金	262,928,954	243,550,966
前受金	181,771,402	83,253,136
預り金	546,780	128,756
合計	182,318,182	83,381,892
次期繰越収支差額	80,610,772	160,169,074

## (付帯事業特別会計)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金・有価証券	155,124	389,669
未収金	47,564,748	46,535,545
前払金	7,615,149	29,073,702
合計	0	4,500
未払金	55,335,021	76,003,416
前受金	44,941,840	59,694,667
預り金	3,671,300	3,816,000
合計	1,748,121	1,615,300
次期繰越収支差額	50,361,261	65,125,967
	4,973,760	10,877,449

## 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	50,258,214	42,546,755	49,002,290	1,255,924	42,546,755
退職給付引当金	481,915,099	23,873,766	70,505,601	8,126,456	427,156,808