

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）を採用している。

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

総平均法による低下法を採用している。

(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

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. 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	0
投資有価証券	20,000,000	20,000,000		40,000,000
小 計	40,000,000	20,000,000	20,000,000	40,000,000
特定資産				
退職給与引当特定資産	427,156,808	19,933,408	8,706,174	438,384,042
特定事業引当特定資産	161,589,406		104,400,000	57,189,406
天守閣補修修繕積立資金	79,000,000			79,000,000
展示内容の充実等積立資金		158,476,000		158,476,000
報告書作成公開費用等積立資金		19,563,480		19,563,480
文化財保存センター取得資金		104,400,000		104,400,000
投資有価証券		1,258,510	3,560	1,254,950
天守閣施設整備積立資金	40,000,000		40,000,000	0
小 計	707,746,214	303,631,398	153,109,734	858,267,878
合 計	747,746,214	323,631,398	173,109,734	898,267,878

3. 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				
投資有価証券	40,000,000	(40,000,000)	—	—
小 計	40,000,000	(40,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給与引当特定資産	438,384,042	—	—	(438,384,042)
特定事業引当特定資産	57,189,406	—	(57,189,406)	—
天守閣補修修繕積立資金	79,000,000	(79,000,000)	—	—
展示内容の充実等積立資金	158,476,000	—	(158,476,000)	—
報告書作成公開費用等積立資金	19,563,480	—	(19,563,480)	—
文化財保存センター取得資金	104,400,000	—	(104,400,000)	—
投資有価証券	1,254,950	—	(1,254,950)	—
小 計	858,267,878	(79,000,000)	(340,883,836)	(438,384,042)
合 計	898,267,878	(119,000,000)	(340,883,836)	(438,384,042)

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	48,596,966	44,755,034
什器備品	296,748,445	42,485,271	254,263,174
合 計	390,100,445	91,082,237	299,018,208

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

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	23,300,640	1,436,896
大阪市平成15年度第10回公募公債	21,254,950	21,254,100	△ 850
合 計	43,118,694	44,554,740	1,436,046

6. 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	貸借対照表上の記載区分
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	4,410,000	4,410,000	0	
助成金						
教育青年団体活動助成金	一般財団法人 大阪市教員会館	0	2,510,000	2,510,000	0	
合 計		0	6,920,000	6,920,000	0	

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	42,546,755	42,992,041	42,546,755		42,992,041
退職給付引当金	427,156,808	27,082,337	15,855,103		438,384,042