

## 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

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           |             |            |             |             |
| 投資有価証券         | 40,000,000  |            |             | 40,000,000  |
| 小 計            | 40,000,000  | 0          | 0           | 40,000,000  |
| 特定資産           |             |            |             |             |
| 退職給与引当特定資産     | 350,162,129 | 18,495,096 | 47,145,171  | 321,512,054 |
| 天守閣補修修繕積立資金    | 79,000,000  |            | 79,000,000  | 0           |
| 展示内容の充実等積立資金   | 227,444,000 |            | 227,444,000 | 0           |
| 報告書作成公開費用等積立資金 | 28,571,429  |            | 28,571,429  | 0           |
| 文化財保存センター取得資金  | 110,000,000 |            | 110,000,000 | 0           |
| 投資有価証券         | 1,871,820   | 19,400     | 9,466       | 1,881,754   |
| 小 計            | 797,049,378 | 18,514,496 | 492,170,066 | 323,393,808 |
| 合 計            | 837,049,378 | 18,514,496 | 492,170,066 | 363,393,808 |

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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対応<br>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 | 321,512,054 | —                    | —                    | (321,512,054)    |
| 投資有価証券     | 1,881,754   | —                    | (1,881,754)          | —                |
| 小 計        | 323,393,808 | (0)                  | (1,881,754)          | (321,512,054)    |
| 合 計        | 363,393,808 | (40,000,000)         | (1,881,754)          | (321,512,054)    |

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  | 56,087,068  | 37,264,932 |
| 什器備品 | 86,158,990  | 59,667,204  | 26,491,786 |
| 合 計  | 179,510,990 | 115,754,272 | 63,756,718 |

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 | 22,506,220 | 642,476 |
| 338回 利付国庫債券(2年)  | 20,018,010 | 20,014,000 | △ 4,010 |
| 合 計              | 41,881,754 | 42,520,220 | 638,466 |

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<br>の記載区分 |
|-------------|--------------------|-------|------------|------------|-------|-----------------|
| 補助金         |                    |       |            |            |       |                 |
| 科学研究費補助金    | 独立行政法人<br>日本学術振興会  | 0     | 9,536,100  | 9,536,100  | 0     |                 |
| 助成金         |                    |       |            |            |       |                 |
| 中学校理科教育振興奨励 | 公益財団法人武<br>田科学振興財団 | 0     | 300,000    | 300,000    | 0     |                 |
| 教育青年団体活動助成金 | 一般財団法人<br>大阪市教員会館  | 0     | 2,510,000  | 2,510,000  | 0     |                 |
| 合 計         |                    | 0     | 12,346,100 | 12,346,100 | 0     |                 |

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

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    |            |
| 目的達成による指定解除額 | 79,000,000 |
| 合 計          | 79,000,000 |

## 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   | 40,425,248  | 39,298,277 | 40,425,248 |     | 39,298,277  |
| 退職給付引当金 | 350,162,129 | 18,495,096 | 47,145,171 |     | 321,512,054 |