

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（基本財産）・・・償却原価法（定額法）によっている。

(2) 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。

(3) リース取引の処理方法

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) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

2 会計方針の変更

当年度より、満期保有目的の債券の評価基準及び評価方法について償却原価法（定額法）に変更した。この変更により、当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額が 158,143 円増加している。

3 基本財産の増減額及びその残高

基本財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 | 199,621,000 | 100,158,143 | 100,000,000 | 199,779,143 |
| 定期預金 | 379,000 | 10,000 | 168,143 | 220,857 |
| 合計 | 200,000,000 | 100,168,143 | 100,168,143 | 200,000,000 |

4 基本財産の財源等の内訳

基本財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 | 199,779,143 | (199,779,143) | (0) | — |
| 定期預金 | 220,857 | (220,857) | (0) | — |
| 合計 | 200,000,000 | (200,000,000) | (0) | — |

- 5 満期保有目的の債券及びその他の有価証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及びその他の有価証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)

| 科 目 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|----------------|-------------|-------------|---------|
| 3 2 8 回 2 年国債 | 99,993,913 | 100,020,000 | 26,087 |
| 第 8 1 回大阪府公募公債 | 99,785,230 | 100,303,400 | 518,170 |
| 合 計 | 199,779,143 | 200,323,400 | 544,257 |

- 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 |
|---------------------------|-----|-------|------------|------------|-------|-----------------|
| 吹田市国際交流協会事業 補助金 | 吹田市 | 0 | 16,200,000 | 16,200,000 | 0 | — |
| 在日外国人のための日本語 教室運営業務委託料 | 吹田市 | 0 | 1,300,000 | 1,300,000 | 0 | — |
| 吹田市コミュニティ通訳 運営業務委託料 | 吹田市 | 0 | 92,400 | 92,400 | 0 | — |
| 合 計 | | 0 | 17,592,400 | 17,592,400 | 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 | |
| 基本財産受取利息 | 758,369 |
| 合 計 | 758,369 |

- 8 その他

- (1) ファイナンス・リース取引関係

- ① リース物件の取得価額相当額、減価償却累計相当額及び期末残高相当額

(単位：円)

| | 工具・器具・備品 |
|------------|-----------|
| 取得価額相当額 | 3,455,400 |
| 減価償却累計額相当額 | 2,015,510 |
| 期末残高相当額 | 1,439,890 |

② 未経過リース料期末残高相当額

(単位：円)

| | 1年以内 | 1年超 | 合計 |
|----------------|---------|---------|-----------|
| 未経過リース料期末残高相当額 | 764,534 | 969,430 | 1,733,964 |

③ 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位：円)

| | |
|----------|---------|
| 支払リース料 | 978,396 |
| 減価償却費相当額 | 691,032 |
| 支払利息相当額 | 312,018 |

④ 減価償却費相当額は、リース期間を耐用年数とし残存価格を0とした定額法による。

⑤ 支払利息相当額は、利息法による。

(2) 退職給付関係

中小企業退職金共済制度を採用している。