

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

継続組織の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 令和2年5月15日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は満期保有目的の債券であり、評価基準は償却原価法、評価方法は総平均法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品の評価基準は低価法であり、評価方法は先入先出法によっている。

棚卸土地の評価基準は低価法であり、評価方法は個別法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

什器備品は定率法によっている。

(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のため、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

退職給付引当金は、支給対象職員の期末自己都合要支給額の100%を計上している。

(5) 重要性のないリース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リースで重要性のないものは、賃貸借取引としている。

未経過リース料は、1年以内 1,001,880円、1年超 1,417,680円である。

(6) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 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	12,000,000	0	0	12,000,000
小 計	12,000,000	0	0	12,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	30,801,456	826,399	14,881,066	16,746,789
減価償却引当資産	6,875,169	284,462	760,498	6,399,133
小 計	37,676,625	1,110,861	15,641,564	23,145,922
合 計	49,676,625	1,110,861	15,641,564	35,145,922

5. 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	12,000,000	(12,000,000)	(0)	-
小 計	12,000,000	(12,000,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	16,746,789	(0)	(0)	(16,746,789)
減価償却引当資産	6,399,133	(0)	(6,399,133)	-
小 計	23,145,922	(0)	(6,399,133)	(16,746,789)
合 計	35,145,922	(12,000,000)	(6,399,133)	(16,746,789)

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

8. 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	額面	預入先	満期	帳簿価額	時価	評価損益
①貸付債権信託受益権	236,000,000	三菱UFJ信託銀行(株)	2030.3.31	236,000,000	-	-
②貸付債権信託受益権	400,000,000	(株)三井住友銀行	2024.3.31	400,000,000	-	-
③貸付債権信託受益権	50,000,000	(株)三井住友銀行	2025.3.31	50,000,000	-	-
合 計	686,000,000			686,000,000	-	-

上記貸付債権信託受益権の内訳

(単位：円)

種類及び銘柄	基本財産	退職給付引当資産	投資有価証券	合 計
①貸付債権信託受益権	12,000,000	9,080,054	214,919,946	236,000,000
②貸付債権信託受益権			400,000,000	400,000,000
③貸付債権信託受益権			50,000,000	50,000,000
合 計	12,000,000	9,080,054	664,919,946	686,000,000

貸付債権信託受益権は、大阪府出資法人グループファイナンスによる資金運用であり、大阪府が損失補償している。

退職給付引当資産は、貸付債権以外に7,666,735円を三菱UFJ銀行の普通預金で保有し、合計額は、16,746,789円である。

9. 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
受取補助金等						
受取国庫補助金 (その他団体補助金)	地球温暖化防止 全国ネット	0	8,995,000	8,995,000	0	-
受取大阪府補助金	大阪府	0	75,497,920	75,497,920	0	-
受取民間助成金	永和信用金庫	0	520,000	520,000	0	-
合 計		0	85,012,920	85,012,920	0	

10. 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	26,160
合 計	26,160

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

12. 重要な後発事象

該当なし。

13. その他

該当なし。