

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）によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
建物、構築物及び什器備品 定率法又は旧定率法を採用している。
ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（付属設備を除く）については旧定額法、平成19年4月1日以降に取得した建物（付属設備を除く）については定額法、平成28年4月1日以降に取得した建物付属設備及び構築物については定額法を採用している。
- 一括償却資産 税法基準による3年間で均等償却を行っている。
無形固定資産（ソフトウェア） 定額法によっている。
リース資産 リース期間を耐用年数とする定額法によっている。
- (3) 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	3,000,000	750	750	3,000,000
小計	3,000,000	750	750	3,000,000
特定資産				
投資有価証券（基金）	299,398,500	120,300	0	299,518,800
定期預金（基金）	601,500	0	120,300	481,200
市町村橋梁長寿命化支援事業資金	107,013,370	1,066	58,000,000	49,014,436
指定管理事業資金	36,000,803	365	9,000,000	27,001,168
大規模災害対応支援事業資金	0	75,000,000	0	75,000,000
小計	443,014,173	75,121,731	67,120,300	451,015,604
合計	446,014,173	75,122,481	67,121,050	454,015,604

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				
定期預金	3,000,000	3,000,000	0	0
小計	3,000,000	3,000,000	0	0
特定資産				
投資有価証券（基金）	299,518,800	0	299,518,800	0
定期預金（基金）	481,200	0	481,200	0
市町村橋梁長寿命化支援事業資金	49,014,436	0	49,014,436	0
指定管理事業資金	27,001,168		27,001,168	
大規模災害対応支援事業資金	75,000,000		75,000,000	
小計	451,015,604	0	451,015,604	0
合計	454,015,604	3,000,000	451,015,604	0

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	11,694,623	6,009,206	5,685,417
構築物	4,671,835	3,616,407	1,055,428
車両運搬具	1,360,000	1,359,999	1
什器備品	30,270,564	28,462,121	1,808,443
リース資産	34,356,000	29,482,500	4,873,500
ソフトウェア資産	47,923,720	35,769,572	12,154,148
電話加入権	73,080	—	73,080
出資金	51,000	—	51,000
敷金・保証金	157,680	—	157,680
合計	130,558,502	104,699,805	25,858,697

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、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	帳簿価格	時価	評価損益
大阪市債	299,518,800	311,550,000	12,031,200
合計	299,518,800	311,550,000	12,031,200

* 公益法人会計基準注解（注9）に従い、償却原価法に基づいて算定された価格をもって貸借対照表価格とする。評価損益については、参考として付記している。

6 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	
基本財産受取利息振替額	750
合計	750