

## 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  
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  
定額法によっている。
- (3) 引当金の計上基準  
役員退職慰労引当金 …… 役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく期末要支給金額を計上している。  
退職給付引当金 …… 職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (4) リース取引の処理方法  
リース物件の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。
- (5) 税効果会計の適用について  
税引前の当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的として、税効果会計を適用している。
- (6) 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				
建物	88,092,328	—	—	88,092,328
建物減価償却累計額	△ 57,814,354	△ 1,301,782	—	△ 59,116,136
減価償却引当資産	57,814,354	1,301,782	—	59,116,136
借地権	14,850,000	—	—	14,850,000
定期預金	500,000,000	—	—	500,000,000
投資有価証券	942,414,269	76,916	229,750	942,261,435
小計	1,545,356,597	76,916	229,750	1,545,203,763
特定資産				
役員退職慰労引当資産	1,740,000	580,000	—	2,320,000
退職給付引当資産	14,231,000	5,461,000	9,005,000	10,687,000
受入保証金引当資産	1,860,000	—	—	1,860,000
小計	17,831,000	6,041,000	9,005,000	14,867,000
合計	1,563,187,597	6,117,916	9,234,750	1,560,070,763

### 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				
建 物	88,092,328	(-)	(88,092,328)	(-)
建物減価償却累計額	△ 59,116,136	(-)	(△ 59,116,136)	(-)
減価償却引当資産	59,116,136	(-)	(59,116,136)	(-)
借 地 権	14,850,000	(-)	(14,850,000)	(-)
定 期 預 金	500,000,000	(-)	(500,000,000)	(-)
投 資 有 価 証 券	942,261,435	(-)	(942,261,435)	(-)
小 計	1,545,203,763	(-)	(1,545,203,763)	(-)
特 定 資 産				
役員退職慰労引当資産	2,320,000	(-)	(-)	(2,320,000)
退職給付引当資産	10,687,000	(-)	(-)	(10,687,000)
受入保証金引当資産	1,860,000	(-)	(-)	(1,860,000)
小 計	14,867,000	(-)	(-)	(14,867,000)
合 計	1,560,070,763	(-)	(1,545,203,763)	(14,867,000)

### 4 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

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)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
第139回利付国債ほか国債1銘柄	109,466,946	131,612,000	22,145,054
政府保証第183回及び第344回日本 高速道路保有・債務返済機構債の2	299,408,116	318,450,000	19,041,884
第11回大阪府債ほか地方債10銘柄	634,484,591	720,676,449	86,191,858
合 計	1,043,359,653	1,170,738,449	127,378,796

### 5 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、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：円)

リース物件（器具及び備品）	
取得価額相当額	2,448,939
減価償却累計額相当額	837,535
期末残高相当額	1,611,404

#### (2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位：円)

未経過リース料	1年以内	1年超	合 計
期末残高相当額	520,800	1,230,000	1,750,800

#### (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	520,800
減価償却費相当額	478,788
支払利息相当額	62,009

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

(5) 利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。