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　・・・償却原価法を採用している。

(2)　棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当なし

(3)　固定資産の減価償却の方法

該当なし

(4)　引当金の計上基準

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務(期末自己都合要支給額)に基づき、当期発生していると認められる金額を計上している。

(5)　消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

２．会計方針の変更

該当なし

３．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	30,000,000	0	10,000,000	20,000,000
公社債	10,000,000	10,000,000	0	20,000,000
小計	40,000,000	10,000,000	10,000,000	40,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	9,360,598	1,286,815	0	10,647,413
小計	9,360,598	1,286,815	0	10,647,413
合計	49,360,598	11,286,815	10,000,000	50,647,413

４．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	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
公社債	20,000,000	(0)	(20,000,000)	(0)
小計	40,000,000	(0)	(40,000,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	10,647,413	(0)	(0)	(10,647,413)
小計	10,647,413	(0)	(0)	(10,647,413)
合計	50,647,413	(0)	(40,000,000)	(10,647,413)

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。

投資有価証券	帳簿価額	時価	評価損益
大和証券株式会社　BNPパリバ期限前償還条項付 日米平均株価参照円建社債（ノックイン55）（2024年2月16日償還）	10,000,000	9,822,000	△ 178,000
大和証券株式会社 ｿｼｴﾃｼﾞｪﾈﾗﾙ期限前償還条項付日米平均株価参照円建社債（ノックイン55）（2024年4月19日償還）	5,000,000	4,860,000	△ 140,000
大和証券株式会社　(株)三菱UFJFG第15回無担保社債（2030年1月12日償還）	10,000,000	9,826,000	△ 174,000
大和証券株式会社　東京建物株式会社第２６回無担保社債（2026年5月1日償還）	10,000,000	10,020,000	20,000
公社債			
みずほ證券株式会社 第174回共同発行市場公募地方債（2027年9月24日償還）	10,000,000	9,970,000	△ 30,000
みずほ證券株式会社 第196回大阪府公募公債（2027年8月30日償還）	10,000,000	9,926,000	△ 74,000
	55,000,000	54,424,000	△ 576,000

附　属　明　細　書

１．基本財産及び特定資産の明細

（単位：円）

区　分	資　産　の　種　類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	投　資　有　価　証　券	30,000,000	0	10,000,000	20,000,000
	公　社　債	10,000,000	10,000,000	0	20,000,000
	基　本　財　産　計	40,000,000	0	0	40,000,000
特定資産	退　職　給　付　引　当　資　産	9,360,598	1,286,815	0	10,647,413
	特　定　資　産　計	9,360,598	1,286,815	0	10,647,413

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	
退職給付引当金	9,360,598	1,286,815	0	0	10,647,413