

# 平成26年度 財務諸表

## 貸借対照表 (平成27年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減額
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	153,234,274	154,687,661	△ 1,453,387
未収金	3,736,640	1,358,148	2,378,492
前払金	5,309,340	4,259,958	1,049,382
仮払金	0	200,000	△ 200,000
棚卸商品	4,422,629	4,520,642	△ 98,013
有価証券	231,000,000	84,000,000	147,000,000
流動資産合計	397,702,883	249,026,409	148,676,474
2 固定資産			
(1)基本財産			
国債	500,000,000	500,000,000	0
基本財産合計	500,000,000	500,000,000	0
(2)特定資産			
事業基金	2,200,000,000	2,200,000,000	0
損失補填引当資産	53,110,000	53,110,000	0
退職給付引当資産	23,613,557	20,352,193	3,261,364
減価償却引当資産	63,321,662	56,704,705	6,616,957
特定資産合計	2,340,045,219	2,330,166,898	9,878,321
(3)その他の固定資産			
定期預金	10,024,499	30,000,000	△ 19,975,501
投資有価証券	0	130,000,000	△ 130,000,000
出資金	10,000	10,000	0
什器備品	3,973,354	5,051,061	△ 1,077,707
ソフトウェア	10,351,719	6,645,289	3,706,430
リース資産	1,451,520	0	1,451,520
博物館資料	78,756,085	78,756,085	0
その他の固定資産合計	104,567,177	250,462,435	△ 145,895,258
固定資産合計	2,944,612,396	3,080,629,333	△ 136,016,937
資産合計	3,342,315,279	3,329,655,742	12,659,537
II 負債の部			
1 流動負債			
買掛金	1,721,226	1,399,508	321,718
未払金	54,051,492	62,805,522	△ 8,754,030
仮受金	151,467	191,153	△ 39,686
所得税預り金	804,736	341,622	463,114
住民税預り金	504,200	637,600	△ 133,400
社会保険料預り金	612,263	591,488	20,775
雇用保険料預り金	8,549	0	8,549
リース債務	362,880	0	362,880
賞与引当金	9,553,681	9,174,699	378,982
流動負債合計	67,770,494	75,141,592	△ 7,371,098
2 固定負債			
リース債務	1,088,640	0	1,088,640
退職給付引当金	23,613,557	20,352,193	3,261,364
固定負債合計	24,702,197	20,352,193	4,350,004
負債合計	92,472,691	95,493,785	△ 3,021,094
III 正味財産の部			
1.指定正味財産			
寄付金	500,000,000	500,000,000	0
交付金	2,200,000,000	2,200,000,000	0
指定正味財産合計	2,700,000,000	2,700,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(500,000,000)	(500,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(2,200,000,000)	(2,200,000,000)	0
2.一般正味財産	549,842,588	534,161,957	15,680,631
(うち特定資産への充当額)	(116,431,662)	(56,704,705)	59,726,957
正味財産合計	3,249,842,588	3,234,161,957	15,680,631
負債及び正味財産合計	3,342,315,279	3,329,655,742	12,659,537

正味財産増減計算書  
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産の部			
1 経常増減の部			
(1)経常収益			
①基本財産運用益			
基本財産受取利息	8,943,115	8,939,828	3,287
②事業基金運用益			
事業基金受取利息	27,081,912	30,190,543	△ 3,108,631
③事業収益			
科学館管理運営事業受託収益	176,762,000	180,353,000	
展示場収益	51,570,345	50,585,760	984,585
プラネタリウム事業収益	137,371,270	145,549,570	△ 8,178,300
オムニマックス事業収益	3,720,558	1,753,267	1,967,291
普及啓発事業収益	4,767,188	9,540,294	△ 4,773,106
売店収益	27,624,057	26,388,941	1,235,116
雑収益	2,184,045	2,131,346	52,699
④雑収益			
雑収利息	6,230,377	2,754,542	3,475,835
雑収益	1,959,803	1,570,815	388,988
⑤賞与引当金戻入額	0	10,392,346	△ 10,392,346
経常収益計	448,214,670	470,150,252	△ 21,935,582
(2)経常費用			
①事業費			
給料手当	121,689,758	137,732,373	△ 16,042,615
福利厚生費	213,775	191,350	22,425
法定福利費	20,807,102	21,589,379	△ 782,277
被服費	0	215,176	△ 215,176
旅費交通費	1,349,483	1,479,636	△ 130,153
臨時雇賃金	5,914,290	6,693,208	△ 778,918
通信運搬費	3,292,151	3,414,890	△ 122,739
消耗什器備品費	926,256	2,992,450	△ 2,066,194
消耗品費	11,219,320	13,253,225	△ 2,033,905
図書購入費	15,450	111,500	△ 96,050
資料収集費	335,800	139,955	195,845
修繕費	18,820,031	15,973,463	2,846,568
印刷製本費	5,391,195	5,611,292	△ 220,097
什器備品費	1,762,344	2,196,369	△ 434,025
燃料費	30,792	29,117	1,675
諸謝金	7,162,969	9,798,577	△ 2,635,608
役員報酬	6,456,960	6,456,960	0
広告費	3,259,128	3,076,800	182,328
光熱水料費	29,132,005	26,479,967	2,652,038
分担金	1,000,000	1,000,000	0
使用料及び賃借料	16,752,604	14,813,592	1,939,012
委託費	112,947,167	111,730,587	1,216,580
損害保険料	559,246	411,006	148,240
手数料	772,321	702,083	70,238
租税公課	12,466,828	8,817,681	3,649,147
仕入	16,547,052	15,409,023	1,138,029
棚卸減耗費	53,978	60,638	△ 6,660
退職給付費用	2,410,890	364,886	2,046,004
減価償却費	6,492,662	6,535,927	△ 43,265
賞与引当金繰入額	9,169,338	8,864,363	304,975
支払寄付金	22,842	22,808	34

②管理費			
給料手当	4,874,050	4,792,488	81,562
福利厚生費	8,705	3,381	5,324
法定福利費	822,046	747,709	74,337
被服費	0	147,419	△ 147,419
会議費	61,887	68,908	△ 7,021
旅費交通費	130,493	44,139	86,354
会費	608,135	622,693	△ 14,558
臨時雇賃金	168,716	1,326,776	△ 1,158,060
通信運搬費	114,520	99,428	15,092
消耗什器備品費	48,908	163,618	△ 114,710
消耗品費	745,413	796,904	△ 51,491
修繕費	148,654	217,992	△ 69,338
印刷製本費	106,920	97,020	9,900
燃料費	744	703	41
諸謝金	1,944,000	1,834,500	109,500
役員報酬	339,840	339,840	0
光熱水料費	623,355	564,376	58,979
使用料及び賃借料	162,836	158,233	4,603
委託費	1,996,476	979,392	1,017,084
損害保険料	385,224	384,234	990
手数料	803,968	285,268	518,700
租税公課	0	17,219	△ 17,219
費用弁償	54,000	57,000	△ 3,000
退職給付費用	850,474	156,379	694,095
減価償却費	124,295	194,144	△ 69,849
賞与引当金繰入額	384,343	310,336	74,007
雑損	52,300	40,500	11,800
経常費用計	432,534,039	440,618,880	△ 8,084,841
評価損益等調整前当期経常増減額	15,680,631	29,531,372	△ 13,850,741
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	15,680,631	29,531,372	△ 13,850,741
当期一般正味財産増減額	15,680,631	29,531,372	△ 13,850,741
一般正味財産期首残高	534,161,957	504,630,585	29,531,372
一般正味財産期末残高	549,842,588	534,161,957	15,680,631
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	2,700,000,000	2,700,000,000	0
指定正味財産期期末高	2,700,000,000	2,700,000,000	0
III 正味財産期末残高	3,249,842,588	3,234,161,957	15,680,631

正味財産増減計算書内訳表  
(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引 消 去	合計
	公益1	収益1			
I 一般正味財産の部					
1 経常増減の部					
(1)経常収益					
①基本財産運用益					
基本財産受取利息	4,471,557	0	4,471,558		8,943,115
②事業基金運用益					
事業基金受取利息	16,249,144	0	10,832,768		27,081,912
③事業収益					
科学館管理運営事業受託収益	176,762,000	0	0		176,762,000
展示場収益	51,570,345	0	0		51,570,345
プラネタリウム事業収益	137,371,270	0	0		137,371,270
オムニマックス事業収益	3,720,558	0	0		3,720,558
普及啓発事業収益	4,767,188	0	0		4,767,188
売店収益		27,624,057	0		27,624,057
雑収益	150,000	2,034,045	0		2,184,045
④雑収益					
雑収利息			6,230,377		6,230,377
雑収益			1,959,803		1,959,803
⑤賞与引当金戻入額	0	0	0		0
経常収益計	395,062,062	29,658,102	23,494,506		448,214,670
(2)経常費用					
①事業費					
給料手当	120,317,809	1,371,949			121,689,758
福利厚生費	209,907	3,868			213,775
法定福利費	20,582,914	224,188			20,807,102
被服費	0	0			0
旅費交通費	1,349,483	0			1,349,483
臨時雇賃金	5,914,290	0			5,914,290
通信運搬費	3,277,291	14,860			3,292,151
消耗什器備品費	925,347	909			926,256
消耗品費	10,815,537	403,783			11,219,320
図書購入費	15,450	0			15,450
資料収集費	335,800	0			335,800
修繕費	18,811,146	8,885			18,820,031
印刷製本費	5,391,195	0			5,391,195
什器備品費	1,762,344	0			1,762,344
燃料費	30,745	47			30,792
諸謝金	7,162,969	0			7,162,969
役員報酬	6,456,960	0			6,456,960
広告費	3,259,128	0			3,259,128
光熱水料費	28,895,450	236,555			29,132,005
分担金	1,000,000	0			1,000,000
使用料及び賃借料	13,287,295	3,465,309			16,752,604
委託費	107,906,637	5,040,530			112,947,167
損害保険料	559,246	0			559,246
手数料	772,288	33			772,321
租税公課	12,176,506	290,322			12,466,828
仕入	0	16,547,052			16,547,052
棚卸減耗費	0	53,978			53,978
退職給付費用	2,410,890	0			2,410,890
減価償却費	6,410,605	82,057			6,492,662
賞与引当金繰入額	9,105,896	63,442			9,169,338
支払寄付金	0	22,842			22,842
②管理費					
給料手当			4,874,050		4,874,050
福利厚生費			8,705		8,705
法定福利費			822,046		822,046
被服費			0		0
会議費			61,887		61,887
旅費交通費			130,493		130,493
会費			608,135		608,135
臨時雇賃金			168,716		168,716

通信運搬費			114,520		114,520
消耗什器備品費			48,908		48,908
消耗品費			745,413		745,413
修繕費			148,654		148,654
印刷製本費			106,920		106,920
燃料費			744		744
諸謝金			1,944,000		1,944,000
役員報酬			339,840		339,840
光熱水料費			623,355		623,355
使用料及び賃借料			162,836		162,836
委託費			1,996,476		1,996,476
損害保険料			385,224		385,224
手数料			803,968		803,968
租税公課			0		0
費用弁償			54,000		54,000
退職給付費用			850,474		850,474
減価償却費			124,295		124,295
賞与引当金繰入額			384,343		384,343
雑損			52,300		52,300
経常費用計	389,143,128	27,830,609	15,560,302		432,534,039
評価損益等調整前当期経常増減額	5,918,934	1,827,493	7,934,204		15,680,631
基本財産評価損益等	0		0		0
特定資産評価損益等	0		0		0
投資有価証券評価損益等	0		0		0
評価損益等計	0		0		0
当期経常増減額	5,918,934	1,827,493	7,934,204		15,680,631
他会計振替額	394,466	△ 394,466		0	0
当期一般正味財産増減額	6,313,400	1,433,027	7,934,204		15,680,631
一般正味財産期首残高					534,161,957
一般正味財産期末残高					549,842,588
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額					0
指定正味財産期首残高					2,700,000,000
指定正味財産期期末高					2,700,000,000
III 正味財産期末残高					3,249,842,588

## 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
1. 満期保有目的の債券は償却原価法(定額法)を採用している。
  2. 満期保有目的の債券以外の有価証券について
    - ① 時価のあるものは期末日の市場価格等に基づく時価により評価している。
    - ② 時価のないものは個別法による原価基準を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
1. 有形固定資産及び無形固定資産については、定額法を採用している。
  2. リース資産
    - ① 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法を採用している。
- (3) 引当金の計上基準
1. 退職給付引当金については、退職給与の期末要支給額に相当する金額を計上している。
  2. 賞与引当金については、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
- 最終仕入原価法による原価基準を採用している。
- (5) 消費税等の会計処理方法
- 消費税等については、税込み方式による。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

基本財産及び特定資産の増減額及び残高は、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				
国 債	499,494,826	56,284	0	499,551,110
普通預金	505,174	0	56,284	448,890
計	500,000,000	56,284	56,284	500,000,000
特定資産				
事業基金				
大阪市債	699,184,297	135,779	100,000,000	599,320,076
大阪府債	199,779,871	23,807	0	199,803,678
兵庫県債	99,981,100	99,972,684	0	199,953,784
共同発行市場地方債	100,000,000	0	0	100,000,000
国 債	397,144,607	160,101	0	397,304,708
政府保証債	100,000,000	0	0	100,000,000
事業債	599,975,856	8,322	0	599,984,178
普通預金	3,934,269	0	300,693	3,633,576
事業基金計	2,200,000,000	100,300,693	100,300,693	2,200,000,000
損失補填引当資産	53,110,000	0	0	53,110,000
退職給付引当資産	20,352,193	3,261,364	0	23,613,557
減価償却引当資産	56,704,705	6,616,957	0	63,321,662
計	2,330,166,898	110,179,014	100,300,693	2,340,045,219
合計	2,830,166,898	110,235,298	100,356,977	2,840,045,219

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				
国債	500,000,000	500,000,000	0	0
小計	500,000,000	500,000,000		
特定資産				
事業基金	2,200,000,000	2,200,000,000	0	0
損失補填引当資産	53,110,000	0	53,110,000	0
退職給付引当資産	23,613,557	0	0	23,613,557
減価償却引当資産	63,321,662	0	63,321,662	0
小計	2,340,045,219	2,200,000,000	116,431,662	23,613,557
合計	2,840,045,219	2,700,000,000	116,431,662	23,613,557

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得金額	減価償却累計額	当期除却額	当期末残高
什器備品	34,210,959	30,237,605	0	3,973,354
ソフトウェア	36,312,996	25,961,277	0	10,351,719
リース資産	8,574,300	7,122,780	0	1,451,520
「HAYABUSA」ソフトウェア	23,000,000	23,000,000	0	0
合計	102,098,255	86,321,662	0	15,776,593

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである

(単位:円)

科目	債権残高	貸倒引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
未収金	3,736,640	0	3,736,640
合計	3,736,640	0	3,736,640

6. 満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価、参考時価及び評価損益は、次のとおりである。

(時価のあるもの)

(単位:円)

銘柄	時価	帳簿価額	評価損益	
利付国庫債券 第114回(20年)	476,000,000	400,000,000	76,000,000	(基本財産)
利付国庫債券 第328回(10年)	102,690,000	99,551,110	3,138,890	(基本財産)
利付国庫債券 第9回(30年)	107,150,000	97,699,211	9,450,789	(事業基金)
利付国庫債券 第136回(20年)	110,870,000	99,741,817	11,128,183	(事業基金)
利付国庫債券 第333回(10年)(日興)	102,440,000	99,914,800	2,525,200	(事業基金)
利付国庫債券 第333回(10年)(大和)	102,440,000	99,948,880	2,491,120	(事業基金)
大阪市平成22年度第5回公募公債	210,600,000	199,320,076	11,279,924	(事業基金)
大阪市第17回20年公募公債	110,556,000	100,000,000	10,556,000	(事業基金)
大阪市平成24年度第8回公募公債	104,030,000	100,000,000	4,030,000	(事業基金)

大阪市平成25年度第6回公募公債(三菱UFJ)	102,353,000	100,000,000	2,353,000	(事業基金)
大阪市平成25年度第6回公募公債(大和)	102,570,000	100,000,000	2,570,000	(事業基金)
第373回大阪府公募公債	104,200,000	99,803,678	4,396,322	(事業基金)
第380回大阪府公募公債	102,910,000	100,000,000	2,910,000	(事業基金)
兵庫県第5回公募公債(15年)	107,230,000	99,982,434	7,247,566	(事業基金)
兵庫県第9回公募公債(15年)	102,380,000	99,971,350	2,408,650	(事業基金)
第129回共同発行市場公募地方債	102,840,000	100,000,000	2,840,000	(事業基金)
第18回政府保証中部国際空港債	102,830,000	100,000,000	2,830,000	(事業基金)
第440回関西電力株式会社社債	204,520,000	199,984,178	4,535,822	(事業基金)
シリアリミテッドシリーズ 1164(担保証券 モルガン・スタンレー)	101,740,000	100,000,000	1,740,000	(事業基金)
第73回近畿日本鉄道社債	31,148,800	31,000,000	148,800	(その他の固定資産)
第10回日本板硝子社債	199,900,000	200,000,000	△ 100,000	(有価証券)
合 計	2,791,397,800	2,626,917,534	164,480,266	

(時価のないもの)

(単位:円)

銘 柄	参考時価	帳簿価額	差額	
欧州復興開発銀行 ハイパー・リバース・デュアル・カレンシー ユーロ 円債	100,420,000	100,000,000	420,000	(事業基金)
国際復興開発銀行 パワーリバース債	102,320,000	100,000,000	2,320,000	(事業基金)
ノルウェー輸出金融公社 早期償還条件付ユーロ円建債	98,430,000	100,000,000	△ 1,570,000	(事業基金)
合 計	301,170,000	300,000,000	1,170,000	



## 附属明細書

### 1.基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

### 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	
賞与引当金	9,174,699	9,553,681	9,174,699	0	9,553,681
退職給付引当金	20,352,193	3,261,364	0	0	23,613,557
引当金計	29,526,892	12,815,045	9,174,699	0	33,167,238