令和５年度

財　務　諸　表

公益財団法人
堺市産業振興センター

貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

（単位:円）

科目	当年度	前年度	増減
Ⅰ　資産の部			
1. 流動資産			
現金	189,690	103,300	86,390
小口現金	148,774	255,183	△ 106,409
普通預金	289,372,288	302,678,970	△ 13,306,682
定期預金	20,000,000	20,000,000	0
貯蔵品	720,135	1,697,985	△ 977,850
未収入金	8,597,632	35,321,334	△ 26,723,702
前払費用	1,390,733	5,677,550	△ 4,286,817
仮払金	0	△ 4,722	4,722
短期保証債務見返	50,022,000	42,485,000	7,537,000
流動資産合計	370,441,252	408,214,600	△ 37,773,348
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	170,000,000	235,990,000	△ 65,990,000
定期預金	583,990,000	578,000,000	5,990,000
有価証券(地方債)	84,000,000	24,000,000	60,000,000
基本財産合計	837,990,000	837,990,000	0
(2) 特定資産			
土地	114,000,000	114,000,000	0
建物	765,749,858	827,237,623	△ 61,487,765
構築物	8,722,850	10,163,211	△ 1,440,361
什器備品	25,770,571	31,455,986	△ 5,685,415
ソフトウェア	275,000	605,000	△ 330,000
代位弁済金	165,457,585	148,665,263	16,792,322
代位弁済金貸倒引当金	△ 30,042,320	△ 37,235,501	7,193,181
永年在会給付事業引当資産	50,999,750	51,930,750	△ 931,000
記念事業引当資産	22,167,479	19,886,519	2,280,960
事業運営引当資産	43,518,843	43,518,843	0
建設仮勘定	9,790,000	0	9,790,000
退職給付引当資産	34,641,780	35,640,696	△ 998,916
減価償却引当資産	130,516,808	130,516,808	0
設備購入積立資産	154,562,133	139,562,133	15,000,000
ソフトウェア引当資産	5,365,089	5,365,089	0
預り保証金引当資産	450,000	450,000	0
代位弁済準備資産	1,180,000,000	1,210,000,000	△ 30,000,000
基本財産準備資産	307,386,400	307,386,400	0
特定資産合計	2,989,331,826	3,039,148,820	△ 49,816,994
(3) その他固定資産			
地上権	798,999,290	798,999,290	0
什器備品	5,228,223	8,075,560	△ 2,847,337
リース資産	10,266,982	5,535,196	4,731,786
ソフトウェア	7,491,506	12,163,356	△ 4,671,850
保証金	0	900,000	△ 900,000
長期前払費用	56,210	0	56,210
長期保証債務見返	949,635,050	1,063,740,100	△ 114,105,050
その他固定資産合計	1,771,677,261	1,889,413,502	△ 117,736,241
固定資産合計	5,598,999,087	5,766,552,322	△ 167,553,235
資産合計	5,969,440,339	6,174,766,922	△ 205,326,583

（単位:円）

科目	当年度	前年度	増減
Ⅱ　負債の部			
1. 流動負債			
未払金	92,881,011	185,127,385	△ 92,246,374
仮受金	0	20,000	△ 20,000
前受金	32,493,015	29,835,140	2,657,875
預り金	1,261,785	1,835,113	△ 573,328
受託販売預り金	0	10,969,978	△ 10,969,978
賞与引当金	10,250,868	7,682,678	2,568,190
リース債務	5,774,472	5,886,378	△ 111,906
短期前受保証料	5,684,366	6,531,614	△ 847,248
短期保証債務	50,022,000	42,485,000	7,537,000
未払法人税等	100,000	100,000	0
流動負債合計	198,467,517	290,473,286	△ 92,005,769
2. 固定負債			
リース債務	7,588,916	5,069,234	2,519,682
長期前受保証料	15,191,212	18,101,447	△ 2,910,235
長期保証債務	949,635,050	1,063,740,100	△ 114,105,050
長期保証債務貸倒引当金	14,184,000	16,284,000	△ 2,100,000
永年在会給付事業引当金	50,999,750	51,930,750	△ 931,000
退職給付引当金	34,641,780	35,640,696	△ 998,916
預り保証金	450,000	713,175	△ 263,175
固定負債合計	1,072,690,708	1,191,479,402	△ 118,788,694
負債合計	1,271,158,225	1,481,952,688	△ 210,794,463
Ⅲ　正味財産の部			
1. 指定正味財産			
堺市出捐金	465,500,000	465,500,000	0
指定寄付金（旧じばしん）	200,000,000	200,000,000	0
国庫補助金	16,018,380	17,609,819	△ 1,591,439
堺市補助金	478,343,956	498,211,158	△ 19,867,202
民間協賛金	262,708	296,208	△ 33,500
指定正味財産合計	1,160,125,044	1,181,617,185	△ 21,492,141
（うち基本財産への充当額）	(665,500,000)	(665,500,000)	(0)
（うち特定資産への充当額）	(503,715,188)	(516,117,185)	(△ 12,401,997)
2. 一般正味財産	3,538,157,070	3,511,197,049	26,960,021
（うち基本財産への充当額）	(172,490,000)	(172,490,000)	(0)
（うち特定資産への充当額）	(2,378,649,530)	(2,410,377,128)	(△ 31,727,598)
正味財産合計	4,698,282,114	4,692,814,234	5,467,880
負債及び正味財産合計	5,969,440,339	6,174,766,922	△ 205,326,583

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

（単位:円）

科目	当年度	前年度	増減
Ⅰ　一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	41,368	41,367	1
基本財産受取利息振替額	229,389	1,207,723	△ 978,334
基本財産運用益計	270,757	1,249,090	△ 978,333
特定資産運用益			
特定資産受取利息	179,546	161,123	18,423
特定資産運用益計	179,546	161,123	18,423
受取入会金			
受取入会金	496,800	463,000	33,800
受取入会金計	496,800	463,000	33,800
受取会費			
受取会費	133,969,000	133,682,700	286,300
受取会費計	133,969,000	133,682,700	286,300
事業収益			
受取事業負担金	1,350,000	2,390,000	△ 1,040,000
受取受講料・参加料	517,000	420,000	97,000
受取展示出展料	0	575,520	△ 575,520
受取受託販売手数料	48,886,111	28,567,525	20,318,586
受取施設使用料	102,766,900	123,181,770	△ 20,414,870
受取施設賃貸料	2,743,745	879,840	1,863,905
受取ﾚｽﾄﾗﾝ賃貸料	2,514,400	2,017,250	497,150
受取保証料	7,209,460	7,652,614	△ 443,154
受取損害金	0	4,684,847	△ 4,684,847
代位弁済貸倒引当金戻入	7,193,181	2,542,154	4,651,027
保証債務貸倒引当金戻入	2,100,000	0	2,100,000
金融支援事業受託収益	11,407,356	11,412,948	△ 5,592
余暇活動事業収益	23,616,450	36,145,959	△ 12,529,509
販売手数料収益	19,890	0	19,890
収益事業収益	3,173,048	3,245,799	△ 72,751
事業収益計	213,497,541	223,716,226	△ 10,218,685
受取補助金等			
受取堺市補助金	0	41,000,000	△ 41,000,000
受取民間助成金	3,118,000	3,579,000	△ 461,000
受取国庫補助金振替額	1,591,439	1,591,695	△ 256
受取堺市補助金振替額	374,738,386	349,677,026	25,061,360
受取民間協賛金振替額	33,500	33,500	0
受取補助金等計	379,481,325	395,881,221	△ 16,399,896
雑収益			
受取利息	1,025	397	628
雑収益	1,252,644	816,710	435,934
雑収益計	1,253,669	817,107	436,562
経常収益計	729,148,638	755,970,467	△ 26,821,829
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	5,504,400	5,357,000	147,400
給料手当	86,945,312	102,413,810	△ 15,468,498
臨時雇賃金	9,752,278	32,879,785	△ 23,127,507
賞与引当金繰入額	19,440,817	6,465,395	12,975,422
賞与	9,598,009	0	9,598,009
退職給付費用	2,022,131	6,510,624	△ 4,488,493
福利厚生費	24,892,853	26,188,104	△ 1,295,251
会議費	19,976	11,355	8,621
旅費交通費	3,259,783	1,694,606	1,565,177
通信運搬費	8,347,316	8,372,259	△ 24,943
減価償却費	81,979,293	83,014,770	△ 1,035,477
消耗品費	5,706,411	6,140,924	△ 434,513
修繕費	12,853,951	8,708,166	4,145,785
印刷製本費	10,712,246	9,134,381	1,577,865
燃料費	327,410	269,191	58,219
光熱水料費	29,683,291	33,511,560	△ 3,828,269
賃借料	11,031,574	15,644,633	△ 4,613,059
保険料	2,280,398	2,332,300	△ 51,902
諸謝金	6,111,392	7,532,402	△ 1,421,010

（単位：円）

科目	当年度	前年度	増減
租税公課	8,880,450	9,349,963	△ 469,513
支払負担金	19,087,855	18,712,015	375,840
委託費	208,665,216	147,864,909	60,800,307
広告宣伝費	3,399,255	3,908,505	△ 509,250
支払手数料	12,622,517	8,115,233	4,507,284
支払利息	87,630	157,819	△ 70,189
交際費	23,456	40,000	△ 16,544
保証債務貸倒引当金繰入	0	3,032,000	△ 3,032,000
加入促進費	1,743,459	1,116,790	626,669
賞品購入費	653,300	857,860	△ 204,560
給付金	25,245,000	28,885,000	△ 3,640,000
永年在会給付事業引当金繰入額	10,994,000	11,607,000	△ 613,000
報償費	407,000	407,000	0
主催事業費	30,886,756	50,241,086	△ 19,354,330
利用補助費	21,838,611	22,746,064	△ 907,453
あっ旋物品購入費	1,772,400	1,490,697	281,703
雑費	0	137,099	△ 137,099
事業費計	676,775,746	664,850,305	11,925,441
管理費			
役員報酬	16,577,450	16,057,880	519,570
給料手当	2,763,874	5,695,934	△ 2,932,060
賞与引当金繰入額	279,667	1,217,283	△ 937,616
賞与	249,607	0	249,607
退職給付費用	101,467	1,208,346	△ 1,106,879
福利厚生費	1,176,380	3,645,715	△ 2,469,335
会議費	5,727	3,698	2,029
旅費交通費	123,610	232,869	△ 109,259
通信運搬費	77,701	96,451	△ 18,750
減価償却費	900,236	2,566,531	△ 1,666,295
消耗品費	186,526	198,669	△ 12,143
修繕費	7,000	0	7,000
印刷製本費	1,605	11,140	△ 9,535
燃料費	0	7,813	△ 7,813
光熱水料費	332,939	369,578	△ 36,639
賃借料	179,930	677,538	△ 497,608
保険料	0	168,280	△ 168,280
租税公課	270	0	270
支払負担金	200,340	333,090	△ 132,750
委託費	3,442,732	1,796,000	1,646,732
広告宣伝費	31,380	43,406	△ 12,026
支払手数料	1,713,941	6,614,160	△ 4,900,219
交際費	83,000	35,300	47,700
雑費	0	31	△ 31
管理費計	28,435,382	40,979,712	△ 12,544,330
経常費用計	705,211,128	705,830,017	△ 618,889
評価損益等調整前当期経常増減額	23,937,510	50,140,450	△ 26,202,940
当期経常増減額	23,937,510	50,140,450	△ 26,202,940
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
受取堺市補助金振替額	23,627	7,511,190	△ 7,487,563
引当金戻入	3,122,514	0	3,122,514
経常外収益計	3,146,141	7,511,190	△ 4,365,049
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
建物除却損	0	5,587,768	△ 5,587,768
什器備品除却損	23,630	1,923,422	△ 1,899,792
固定資産除却損計	23,630	7,511,190	△ 7,487,560
経常外費用計	23,630	7,511,190	△ 7,487,560
当期経常外増減額	3,122,511	0	3,122,511
税引前当期一般正味財産増減額	27,060,021	50,140,450	△ 23,080,429
法人税、住民税及び事業税	100,000	100,000	0
当期一般正味財産増減額	26,960,021	50,040,450	△ 23,080,429
一般正味財産期首残高	3,511,197,049	3,461,156,599	50,040,450
一般正味財産期末残高	3,538,157,070	3,511,197,049	26,960,021

（単位：円）

科目	当年度	前年度	増減
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	229,389	1,207,723	△ 978,334
基本財産運用益計	229,389	1,207,723	△ 978,334
受取補助金等			
受取堺市補助金	354,894,811	346,680,052	8,214,759
受取補助金等計	354,894,811	346,680,052	8,214,759
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 376,616,341	△ 360,021,134	△ 16,595,207
当期指定正味財産増減額	△ 21,492,141	△ 12,133,359	△ 9,358,782
指定正味財産期首残高	1,181,617,185	1,193,750,544	△ 12,133,359
指定正味財産期末残高	1,160,125,044	1,181,617,185	△ 21,492,141
Ⅲ　正味財産期末残高	4,698,282,114	4,692,814,234	5,467,880

正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

（単位:円）

科目	公益目的事業１会計	公益目的事業２会計	収益事業１会計	収益事業２会計	その他事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
Ⅰ　一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用益								
基本財産受取利息	2,888	38,480	0	0	0	0	0	41,368
基本財産受取利息振替額	8,670	107,793	0	0	0	112,926	0	229,389
基本財産運用益計	11,558	146,273	0	0	0	112,926	0	270,757
特定資産運用益								
特定資産受取利息	28,162	151,293	9	0	82	0	0	179,546
特定資産運用益計	28,162	151,293	9	0	82	0	0	179,546
受取入会金								
受取入会金	0	397,440	0	0	49,680	49,680	0	496,800
受取入会金計	0	397,440	0	0	49,680	49,680	0	496,800
受取会費								
受取会費	0	107,175,200	0	0	13,396,900	13,396,900	0	133,969,000
受取会費計	0	107,175,200	0	0	13,396,900	13,396,900	0	133,969,000
事業収益								
受取事業負担金	1,350,000	0	0	0	0	0	0	1,350,000
受取受講料・参加料	517,000	0	0	0	0	0	0	517,000
受取受託販売手数料	48,886,111	0	0	0	0	0	0	48,886,111
受取施設使用料	70,103,210	0	32,663,690	0	0	0	0	102,766,900
受取施設賃貸料	1,863,905	0	879,840	0	0	0	0	2,743,745
受取ﾚｽﾄﾗﾝ賃貸料	0	0	2,514,400	0	0	0	0	2,514,400
受取保証料	7,209,460	0	0	0	0	0	0	7,209,460
代位弁済貸倒引当金戻入	7,193,181	0	0	0	0	0	0	7,193,181
保証債務貸倒引当金戻入	2,100,000	0	0	0	0	0	0	2,100,000
金融支援事業受託収益	11,407,356	0	0	0	0	0	0	11,407,356
余暇活動事業収益	0	23,616,450	0	0	0	0	0	23,616,450
販売手数料収益	0	19,890	0	0	0	0	0	19,890
収益事業収益	0	0	0	3,173,048	0	0	0	3,173,048
事業収益計	150,630,223	23,636,340	36,057,930	3,173,048	0	0	0	213,497,541
受取補助金等								
受取民間助成金	0	3,118,000	0	0	0	0	0	3,118,000
受取国庫補助金振替額	1,591,439	0	0	0	0	0	0	1,591,439
受取堺市補助金振替額	289,662,170	40,000,000	45,042,483	0	0	33,733	0	374,738,386
受取民間協賛金振替額	23,953	0	9,547	0	0	0	0	33,500
受取補助金等計	291,277,562	43,118,000	45,052,030	0	0	33,733	0	379,481,325
雑収益								
受取利息	278	444	119	0	92	92	0	1,025
雑収益	458,326	248,535	3,000	0	2,040	540,743	0	1,252,644
雑収益計	458,604	248,979	3,119	0	2,132	540,835	0	1,253,669
経常収益計	442,406,109	174,873,525	81,113,088	3,173,048	13,448,794	14,134,074	0	729,148,638
(2) 経常費用								
事業費								
役員報酬	5,504,400	0	0	0	0	0	0	5,504,400
給料手当	56,934,072	24,721,255	5,247,865	21,060	21,060	0	0	86,945,312
臨時雇賃金	3,921,660	5,830,618	0	0	0	0	0	9,752,278
賞与引当金繰入額	14,256,497	4,940,244	238,996	2,540	2,540	0	0	19,440,817
賞与	6,802,279	2,159,250	632,684	1,898	1,898	0	0	9,598,009
退職給付費用	1,128,887	740,682	150,664	949	949	0	0	2,022,131
福利厚生費	17,709,639	5,938,144	1,230,640	7,215	7,215	0	0	24,892,853

（単位：円）

科目	公益目的事業１会計	公益目的事業２会計	収益事業１会計	収益事業２会計	その他事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
会議費	10,526	9,204	0	123	123	0	0	19,976
旅費交通費	3,161,546	79,676	16,107	1,227	1,227	0	0	3,259,783
通信運搬費	2,341,765	5,599,188	307,519	49,422	49,422	0	0	8,347,316
減価償却費	53,129,629	5,385,130	23,459,385	5,149	0	0	0	81,979,293
消耗品費	3,999,704	1,066,775	611,896	14,018	14,018	0	0	5,706,411
修繕費	8,740,681	0	4,113,270	0	0	0	0	12,853,951
印刷製本費	327,421	10,303,286	55,549	12,995	12,995	0	0	10,712,246
燃料費	231,013	96,397	0	0	0	0	0	327,410
光熱水料費	19,609,460	511,024	9,546,685	8,061	8,061	0	0	29,683,291
賃借料	9,567,726	897,573	553,797	6,239	6,239	0	0	11,031,574
保険料	1,681,322	180,623	418,453	0	0	0	0	2,280,398
諸謝金	5,711,250	400,142	0	0	0	0	0	6,111,392
租税公課	6,490,250	6,418	2,383,600	91	91	0	0	8,880,450
支払負担金	3,085,802	15,397,118	190,629	207,153	207,153	0	0	19,087,855
委託費	175,821,656	4,462,116	28,250,232	65,606	65,606	0	0	208,665,216
広告宣伝費	2,793,615	529,932	75,240	234	234	0	0	3,399,255
支払手数料	6,625,143	4,608,764	1,277,152	55,729	55,729	0	0	12,622,517
支払利息	0	85,352	0	1,139	1,139	0	0	87,630
交際費	0	22,936	0	260	260	0	0	23,456
加入促進費	0	1,743,459	0	0	0	0	0	1,743,459
賞品購入費	0	653,300	0	0	0	0	0	653,300
給付金	0	16,590,000	0	0	8,655,000	0	0	25,245,000
永年在会給付事業引当金繰入額	0	10,994,000	0	0	0	0	0	10,994,000
報償費	0	407,000	0	0	0	0	0	407,000
主催事業費	0	30,886,756	0	0	0	0	0	30,886,756
利用補助費	0	21,838,611	0	0	0	0	0	21,838,611
あっ旋物品購入費	0	0	0	1,772,400	0	0	0	1,772,400
事業費計	409,585,943	177,084,973	78,760,363	2,233,508	9,110,959	0	0	676,775,746
管理費								
役員報酬	0	0	0	0	0	16,577,450	0	16,577,450
給料手当	0	0	0	0	0	2,763,874	0	2,763,874
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	279,667	0	279,667
賞与	0	0	0	0	0	249,607	0	249,607
退職給付費用	0	0	0	0	0	101,467	0	101,467
福利厚生費	0	0	0	0	0	1,176,380	0	1,176,380
会議費	0	0	0	0	0	5,727	0	5,727
旅費交通費	0	0	0	0	0	123,610	0	123,610
通信運搬費	0	0	0	0	0	77,701	0	77,701
減価償却費	0	0	0	0	0	900,236	0	900,236
消耗品費	0	0	0	0	0	186,526	0	186,526
修繕費	0	0	0	0	0	7,000	0	7,000
印刷製本費	0	0	0	0	0	1,605	0	1,605
光熱水料費	0	0	0	0	0	332,939	0	332,939
賃借料	0	0	0	0	0	179,930	0	179,930
租税公課	0	0	0	0	0	270	0	270
支払負担金	0	0	0	0	0	200,340	0	200,340
委託費	0	0	0	0	0	3,442,732	0	3,442,732
広告宣伝費	0	0	0	0	0	31,380	0	31,380
支払手数料	0	0	0	0	0	1,713,941	0	1,713,941
交際費	0	0	0	0	0	83,000	0	83,000
管理費計	0	0	0	0	0	28,435,382	0	28,435,382
経常費用計	409,585,943	177,084,973	78,760,363	2,233,508	9,110,959	28,435,382	0	705,211,128
評価損益等調整前当期経常増減額	32,820,166	△ 2,211,448	2,352,725	939,540	4,337,835	△ 14,301,308	0	23,937,510
当期経常増減額	32,820,166	△ 2,211,448	2,352,725	939,540	4,337,835	△ 14,301,308	0	23,937,510

（単位：円）

科目	公益目的事業１会計	公益目的事業２会計	収益事業１会計	収益事業２会計	その他事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
その他の経常外収益								
受取堺市補助金振替額	16,539	0	7,088	0	0	0	0	23,627
引当金戻入	1,950,000	1,172,514	0	0	0	0	0	3,122,514
経常外収益計	1,966,539	1,172,514	7,088	0	0	0	0	3,146,141
(2) 経常外費用								
固定資産除却損								
什器備品除却損	16,541	0	7,089	0	0	0	0	23,630
固定資産除却損計	16,541	0	7,089	0	0	0	0	23,630
経常外費用計	16,541	0	7,089	0	0	0	0	23,630
当期経常外増減額	1,949,998	1,172,514	△ 1	0	0	0	0	3,122,511
他会計振替前当期一般正味財産増減額	34,770,164	△ 1,038,934	2,352,724	939,540	4,337,835	△ 14,301,308	0	27,060,021
他会計振替額	0	1,977,515	△ 8,671,156	0	△ 1,977,515	8,671,156	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	34,770,164	938,581	△ 6,318,432	939,540	2,360,320	△ 5,630,152	0	27,060,021
法人税、住民税及び事業税	0	0	100,000	0	0	0	0	100,000
当期一般正味財産増減額	34,770,164	938,581	△ 6,418,432	939,540	2,360,320	△ 5,630,152	0	26,960,021
一般正味財産期首残高	—	—	—	—	—	—	0	3,511,197,049
一般正味財産期末残高	—	—	—	—	—	—	0	3,538,157,070
Ⅱ 指定正味財産増減の部								
基本財産運用益								
基本財産受取利息	8,670	107,793	0	0	0	112,926	0	229,389
基本財産運用益計	8,670	107,793	0	0	0	112,926	0	229,389
受取補助金等								
受取堺市補助金	280,572,069	40,000,000	34,322,742	0	0	0	0	354,894,811
受取補助金等計	280,572,069	40,000,000	34,322,742	0	0	0	0	354,894,811
一般正味財産への振替額								
一般正味財産への振替額	△ 291,302,771	△ 40,107,793	△ 45,059,118	0	0	△ 146,659	0	△ 376,616,341
当期指定正味財産増減額	△ 10,722,032	0	△ 10,736,376	0	0	△ 33,733	0	△ 21,492,141
指定正味財産期首残高	—	—	—	—	—	—	—	1,181,617,185
指定正味財産期末残高	—	—	—	—	—	—	—	1,160,125,044
Ⅲ 正味財産期末残高	—	—	—	—	—	—	—	4,698,282,114

財務諸表に対する注記

１．重要な会計方針

（１）「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。

（２）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。

（３）固定資産の減価償却の方法
①建物、構築物、什器備品、ソフトウェア……定額法によっている。
②リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

（４）リース取引の会計処理
ファイナンス・リース取引
①所有権移転外ファイナンス・リース取引
リース資産の内容
その他固定資産
金融支援事業にかかる融資斡旋システムコンピューター、サーバー及びプリンター等一式、事業全般に係る電話機器、電話交換機等一式及び、会計システムコンピューター、サーバー、プリンター等一式である。
②その他リース物件
①に記載以外のリース取引
リース物件の所有権が借主に移転するものと認められるもの以外のファイナンス・リース取引の内、重要性がないものについては、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）引当金の計上基準
賞与引当金……　職員に対する賞与の支給に備えるため、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……　期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
永年在会給付事業引当金…在会期間に応じて発生した給付見込額に会員数を乗じた額を計上している。
代位弁済金貸倒引当金…　期末の代位弁済金について、個別に判定した回収不能見積額の全額を計上している。
保証債務貸倒引当金……　債務不履行となる可能性の高い保証債務について個別に判定した回収不能見積額の全額を計上している。

（６）資産除去債務について
堺市から地上権を借用し、当センター来客用駐車場として利用するため、舗装路面、照明設備等を設置しており、使用貸借契約の終了時には、堺市が認めた場合を除き、原状回復義務を有している。
しかし、当該駐車場は事業が存続している限り使用するものであり、原状回復義務の履行の蓋然性が低いため、当事業年度においては資産除去債務を計上していない。

（７）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．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				
普通預金	235,990,000	0	65,990,000	170,000,000
定期預金	578,000,000	5,990,000	0	583,990,000
有価証券（地方債）	24,000,000	60,000,000	0	84,000,000
小計	837,990,000	65,990,000	65,990,000	837,990,000
特定資産				
土地	114,000,000	0	0	114,000,000
建物	827,237,623	657,800	62,145,565	765,749,858
構築物	10,163,211	0	1,440,361	8,722,850
什器備品	31,455,986	0	5,685,415	25,770,571
ソフトウェア	605,000	0	330,000	275,000
代位弁済金	148,665,263	30,476,503	13,684,181	165,457,585
代位弁済金貸倒引当金	△ 37,235,501	0	△ 7,193,181	△ 30,042,320
永年在会給付事業引当資産	51,930,750	10,994,000	11,925,000	50,999,750
記念事業引当資産	19,886,519	2,280,960	0	22,167,479
事業運営引当資産	43,518,843	83,341	83,341	43,518,843
建設仮勘定	0	9,790,000	0	9,790,000
退職給付引当資産	35,640,696	2,407,389	3,406,305	34,641,780
減価償却引当資産	130,516,808	0	0	130,516,808
設備購入積立資産	139,562,133	15,000,000	0	154,562,133
ソフトウェア引当資産	5,365,089	0	0	5,365,089
預り保証金引当資産	450,000	0	0	450,000
代位弁済準備資産	1,210,000,000	0	30,000,000	1,180,000,000
基本財産準備資産	307,386,400	0	0	307,386,400
小計	3,039,148,820	71,689,993	121,506,987	2,989,331,826
合計	3,877,138,820	137,679,993	187,496,987	3,827,321,826

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				
普通預金	170,000,000	(170,000,000)	—	—
定期預金	583,990,000	(435,500,000)	(148,490,000)	—
有価証券（地方債）	84,000,000	(60,000,000)	(24,000,000)	—
小計	837,990,000	(665,500,000)	(172,490,000)	—
特定資産				
土地	114,000,000	(114,000,000)	—	—
建物	765,749,858	(336,562,582)	(429,187,276)	—
構築物	8,722,850	(3,429,926)	(5,292,924)	—
什器備品	25,770,571	(25,442,832)	(327,739)	—
ソフトウェア	275,000	(275,000)	—	—
代位弁済金	165,457,585	—	(165,457,585)	—
代位弁済金貸倒引当金	△ 30,042,320	—	(△ 30,042,320)	—
永年在会給付事業引当資産	50,999,750	—	—	(50,999,750)
記念事業引当資産	22,167,479	—	(22,167,479)	—
事業運営引当資産	43,518,843	—	(43,518,843)	—
建設仮勘定	9,790,000	(6,853,000)	(2,937,000)	—
退職給付引当資産	34,641,780	—	—	(34,641,780)
減価償却引当資産	130,516,808	(6,651,848)	(123,864,960)	—
設備購入積立資産	154,562,133	(10,500,000)	(144,062,133)	—
ソフトウェア引当資産	5,365,089	—	(5,365,089)	—
預り保証金引当資産	450,000	—	—	(450,000)
代位弁済準備資産	1,180,000,000	—	(1,159,124,422)	(20,875,578)
基本財産準備資産	307,386,400	—	(307,386,400)	—
小計	2,989,331,826	(503,715,188)	(2,378,649,530)	(106,967,108)
合計	3,827,321,826	(1,169,215,188)	(2,551,139,530)	(106,967,108)

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
特定資産			
建物	1,575,677,263	809,927,405	765,749,858
構築物	46,613,904	37,891,054	8,722,850
什器備品	62,338,594	36,568,023	25,770,571
ソフトウェア	1,650,000	1,375,000	275,000
小計	1,686,279,761	885,761,482	800,518,279
その他固定資産			
什器備品	26,554,440	21,326,217	5,228,223
リース資産	26,434,680	16,167,698	10,266,982
ソフトウェア	43,153,930	35,662,424	7,491,506
小計	96,143,050	73,156,339	22,986,711
合計	1,782,422,811	958,917,821	823,504,990

5．金融商品に関する注記
法人運営に相当のリスクをもたらすおそれがあると判断する金融商品がないことから、「非営利法人委員会実務指針第38号「公益法人会計基準に関する実務指針」の改正について」に従い、金融商品の時価等の記載を省略している。

6．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	帳簿価額	時　価	評価損益
第424回大阪府公募公債	24,000,000	23,836,800	△ 163,200
平成28年度4回広島市公募公債	9,994,614	9,974,000	△ 20,614
第414回大阪府公募公債	15,917,725	15,900,800	△ 16,925
第432回大阪府公募公債	15,947,046	15,873,600	△ 73,446
大阪市令和5年度第4回公募公債	30,000,000	30,477,000	477,000
第2回大阪府公募公債	30,000,000	30,528,000	528,000
合　計	125,859,385	126,590,200	730,815

7．賃貸等不動産に関する注記
法人が保有する賃貸等不動産に重要性がないことから、「非営利法人委員会実務指針第38号「公益法人会計基準に関する実務指針」の改正について」に従い、賃貸等不動産の時価等の記載を省略している。

8．　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
補助金						
文化芸術振興費	文化庁	17,609,819	0	1,591,439	16,018,380	指定正味財産
堺市公益財団法人堺市産業振興センター事業	堺　市	284,567,466	354,894,811	369,391,263	270,071,014	指定正味財産
堺市伝統産業振興拠点整備事業補助金	堺　市	213,643,692	0	5,370,750	208,272,942	指定正味財産
助成金						
民間助成金	(一財)大阪労働協会	0	3,118,000	3,118,000	0	―
その他						
民間協賛金	日本たばこ産業㈱	296,208	0	33,500	262,708	指定正味財産
合　計		516,117,185	358,012,811	379,504,952	494,625,044	―

９．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	価　額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	229,389
減価償却費計上による振替額	28,979,314
目的達成による指定解除額	347,384,011
経常外収益への振替額	
固定資産除却による振替額	23,627
合　　計	376,616,341

１０．関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

種類	法人等の名称	資産総額（単位：億円）	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額（単位：円）	科目	期末残高（単位：円）
					役員の兼務等	事実上の関係				
支配法人	堺市	21,598	地方公共団体	―	評議員1名	補助金、委託料の交付	堺市公益財団法人堺市産業振興センター事業(注)	354,894,811	受取堺市補助金	7,626,754

（注）堺市公益財団法人堺市産業振興センター事業補助金要綱に基づき、受取した補助金

１１．重要な後発事象

該当なし

財産目録

令和 6年 3月31日現在

（単位：円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
（流動資産）				
	現金	手元保管	釣銭等として	189,690
	小口現金	手元保管	運転資金として	148,774
	普通預金	普通預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	運転資金として	289,372,288
	定期預金	定期預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	共用であり、運用益を公益目的事業等の財源として使用している。	20,000,000
	貯蔵品	ジェフグルメカード、切手等	福利厚生事業の在庫、各事業で使用する切手等	720,135
	未収入金	貸館利用者や会員、堺伝匠館等に対するもの	堺伝匠館の受託販売手数料や会員のチケット代金等	8,597,632
	前払費用	令和6年度保険料、チケット代金等に対するもの	令和6年度保険料、チケット代金等に対する前払額	1,390,733
	短期保証債務見返	融資保証13件に対するもの	短期保証債務の見返勘定	50,022,000
流動資産合計				370,441,252
（固定資産）				
基本財産	普通預金	普通預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	共用財産であり、基本財産として管理されている預金	170,000,000
	定期預金	定期預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	583,990,000
	有価証券(地方債)	みずほ証券㈱ 堺支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	84,000,000
特定資産	土地	618.18㎡ 堺市堺区材木町西1-1-30	共用財産であり、伝統産業会館運営事業の施設に使用している。	114,000,000
	建物	8,523.37㎡ 堺市北区長曽根町183-5　他	共用財産であり、3～5階及びイベントホール：会場提供事業の施設に使用しており、その内3階の一部は経営支援事業、福利厚生事業に使用している。 1～2階部分：経営支援事業・需要開拓事業・会場提供事業・金融支援事業及び管理部門の事務所に使用している。	765,749,858

（単位：円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	構築物	看板サイン　他	共用財産であり、会場提供事業他に使用している。	8,722,850
	什器備品	イベントホール吊物装置　他	共用財産であり、全ての事業運営に必要な資産として使用している。	25,770,571
	ソフトウェア	貸館管理システム構築	共用財産であり、会場提供事業に使用している。	275,000
	代位弁済金	代位弁済金15件の残債権	求償債権残元金合計額	165,457,585
	代位弁済金貸倒引当金	代位弁済金の内貸倒見積額7件分	求償債権残元金の内貸倒見積額	△ 30,042,320
	建設仮勘定	受変電設備更新工事に係る設計	受変電設備更新工事	9,790,000
	永年在会給付事業引当資産	普通預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	公益目的事業の永年在会給付事業引当金として管理している。	50,999,750
	記念事業引当資産	普通預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	その他事業の記念事業実施の引当資産として管理している。	10,635,743
		定期預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	その他事業の記念事業実施の引当資産として管理している。	11,531,736
	事業運営引当資産	普通預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	事業資金不足時に取り崩し、不足金に充当する引当資産として管理している。	659,458
		出資証券 近畿労働金庫 堺支店		500,000
		出資証券 大阪信用金庫 宿院支店		500,000
		地方債 大和証券堺支店		31,864,771
		地方債 みずほ証券㈱ 堺支店		9,994,614
	退職給付引当資産	普通預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	職員に対する退職金支払準備金として管理されている預金	34,641,780

（単位：円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	減価償却引当資産	普通預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	什器備品の再調達に備え、その調達財源として管理されている預金	130,516,808
	設備購入積立資産	普通預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	資産取得資金であり、設備の購入に備え、その財源として管理されている預金	154,562,133
	ソフトウェア引当資産	普通預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	ソフトウェア資金に充てるために引当資産として管理している。	5,365,089
	預り保証金引当資産	定期預金 大阪信用金庫 金岡町支店	会場提供事業であるレストランの預り保証金として管理されている預金	450,000
	代位弁済準備資産	普通預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	公益目的保有財産であり、金融支援事業の保証債務代位弁済の支払い準備金として管理されている預金	1,180,000,000
	基本財産準備資産	定期預金 ㈱三菱ＵＦＪ銀行 堺支店	公益目的保有財産であり、金融支援事業での基本財産の毀損、代位弁済支払準備金の不足に備える財源として管理されている預金	307,386,400
その他固定資産	地上権	堺市北区長曽根町183-5	共用財産であり、センター所在地の権利を有している。	798,999,290
	什器備品	指紋認証保管庫、福祉共済システムハードウェア 他	共用財産であり、需要開拓、伝統産業会館、金融支援、会場提供の各事業及び管理部門の運営に使用している。	5,228,223
	リース資産	ネットワークセキュリティ他システム一式　他	共用財産であり、ネットワークセキュリティや電話機器等事業の運営に使用している。	10,266,982
	ソフトウェア	融資斡旋管理システム　他	共用財産であり、金融支援事業及び、管理部門の運営に使用している。	7,491,506
	長期前払費用	スタンドアロン版サポートデスクパック5年	スタンドアロン版サポートデスクパック5年	56,210
	長期保証債務見返	融資保証112件に対するもの	長期保証債務の見返勘定	949,635,050
固定資産合計				5,598,999,087
資産合計				5,969,440,339

（単位：円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
（流動負債）				
	未払金	堺市、会員他	補助金返還、定期健康診断補助費及び3月分経費等の未払分　他	92,881,011
	前受金	施設使用料や会員のチケット代金　他	会場提供事業の施設使用料前受け分やチケット代金他	32,493,015
	預り金	職員に対する社会保険料等の預り額	社会保険料等預り金　他	1,261,785
	賞与引当金	職員の夏季賞与に対するもの	夏季賞与に対する当期帰属分の見積相当額	10,250,868
	リース債務	富士通リース㈱、福祉共済システム他	ネットワークセキュリティ他リース、福祉共済システム及び電話機器リース料他の残金の内1年以内のもの	5,774,472
	短期前受保証料	融資保証112件に対するもの	金融支援事業の保証債務に係る徴収保証料未経過分の内１年以内のもの	5,684,366
	短期保証債務	融資保証13件に対するもの	金融支援事業の保証債務の内１年以内に保証期限が到来するもの	50,022,000
	未払法人税等	令和5年度分法人市民税未払額	会場提供・伝統産業会館運営事業の内、収益事業の課税対象分に係る法人市民税未払い分	100,000
流動負債合計				198,467,517
（固定負債）				
	リース債務	富士通リース㈱、福祉共済システム他	ネットワークセキュリティ、福祉共済システム他リース及び電話機器リース料他の残金の内短期以外のもの	7,588,916
	長期前受保証料	融資保証109件に対するもの	金融支援事業の保証債務に係る徴収保証料未経過分の内短期以外のもの	15,191,212
	長期保証債務	融資保証101件に対するもの	金融支援事業の保証債務の内短期以外のもの	949,635,050
	長期保証債務貸倒引当金	融資保証先5件に対するもの	金融支援事業の保証債務案件の内、担保不足見積額	14,184,000
	永年在会給付事業引当金	会員	永年在会給付金	50,999,750
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	34,641,780
	預り保証金	㈱グランディーユ	会場提供事業であるレストランの預り保証金	450,000
固定負債合計				1,072,690,708
負債合計				1,271,158,225

（単位：円）

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
正味財産			4,698,282,114