

令和 7 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 8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	45,790	365,520	△ 319,730
小口現金	198,357	199,166	△ 809
普通預金	431,370,770	309,321,664	122,049,106
定期預金	20,000,000	20,000,000	0
貯蔵品	270,621	1,154,837	△ 884,216
未収入金	21,824,818	13,507,749	8,317,069
前払費用	3,289,231	4,624,503	△ 1,335,272
短期貸付金	70,000	0	70,000
短期保証債務見返	27,469,322	34,961,000	△ 7,491,678
流動資産合計	504,538,909	384,134,439	120,404,470
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	248,000,000	348,000,000	△ 100,000,000
定期預金	5,990,000	5,990,000	0
有価証券	584,000,000	484,000,000	100,000,000
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	838,387,742	703,966,934	134,420,808
構築物	6,124,278	7,282,489	△ 1,158,211
什器備品	20,694,564	20,518,811	175,753
代位弁済金	119,982,694	152,099,299	△ 32,116,605
代位弁済金貸倒引当金	△ 32,875,075	△ 25,122,041	△ 7,753,034
永年在会給付事業引当資産	52,338,500	51,157,750	1,180,750
記念事業引当資産	25,992,000	24,478,103	1,513,897
事業運営引当資産	43,518,843	43,518,843	0
建設仮勘定	0	60,936,480	△ 60,936,480
退職給付引当資産	35,389,628	37,905,393	△ 2,515,765
減価償却引当資産	130,159,803	123,421,808	6,737,995
設備購入積立資産	105,291,653	185,208,189	△ 79,916,536
ソフトウェア引当資産	8,362,089	5,365,089	2,997,000
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	1,180,000,000	0
基本財産準備資産	307,386,400	307,386,400	0
特定資産合計	2,955,203,119	2,992,573,547	△ 37,370,428
(3) その他固定資産			
地上権	798,999,290	798,999,290	0
什器備品	2,113,603	3,152,088	△ 1,038,485
リース資産	25,260,862	14,720,442	10,540,420
ソフトウェア	13,339,554	16,011,179	△ 2,671,625
保証金	3,700,000	1,000,000	2,700,000
長期貸付金	673,248	0	673,248
長期前払費用	24,090	40,150	△ 16,060
長期保証債務見返	896,511,000	940,988,771	△ 44,477,771
その他固定資産合計	1,740,621,647	1,774,911,920	△ 34,290,273
固定資産合計	5,533,814,766	5,605,475,467	△ 71,660,701
資産合計	6,038,353,675	5,989,609,906	48,743,769

(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	155,457,582	87,035,200	68,422,382
前受金	46,454,900	40,237,700	6,217,200
預り金	1,915,908	2,704,878	△ 788,970
賞与引当金	12,342,042	12,513,228	△ 171,186
リース債務	6,054,576	3,400,540	2,654,036
短期前受保証料	5,533,459	5,401,326	132,133
短期保証債務	27,469,322	34,961,000	△ 7,491,678
未払法人税等	6,476,400	100,000	6,376,400
流動負債合計	261,704,189	186,353,872	75,350,317
2. 固定負債			
リース債務	19,206,286	11,319,902	7,886,384
長期前受保証料	16,581,360	14,763,093	1,818,267
長期保証債務	896,511,000	940,988,771	△ 44,477,771
長期保証債務貸倒引当金	5,487,000	10,142,000	△ 4,655,000
永年在会給付事業引当金	52,338,500	51,157,750	1,180,750
退職給付引当金	35,389,628	37,905,393	△ 2,515,765
預り保証金	450,000	450,000	0
固定負債合計	1,025,963,774	1,066,726,909	△ 40,763,135
負債合計	1,287,667,963	1,253,080,781	34,587,182
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	12,921,076	14,469,728	△ 1,548,652
堺市補助金	502,545,995	516,323,723	△ 13,777,728
民間協賛金	195,710	229,208	△ 33,498
指定正味財産合計	1,181,162,781	1,196,522,659	△ 15,359,878
(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)	(515,662,781)	(531,022,659)	(△ 15,359,878)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	3,569,522,931	3,540,006,466	29,516,465
(うち特定資産への充当額)	(172,490,000)	(172,490,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(2,329,247,391)	(2,351,873,326)	(△ 22,625,935)
正味財産合計	4,750,685,712	4,736,529,125	14,156,587
負債及び正味財産合計	6,038,353,675	5,989,609,906	48,743,769

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8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	49,721	73,382	△ 23,661
基本財産受取利息振替額	5,549,725	2,095,233	3,454,492
基本財産運用益計	5,599,446	2,168,615	3,430,831
特定資産運用益			
特定資産受取利息	8,049,597	2,945,373	5,104,224
特定資産運用益計	8,049,597	2,945,373	5,104,224
受取入会金			
受取入会金	591,500	535,500	56,000
受取入会金計	591,500	535,500	56,000
受取会費			
受取会費	136,428,200	134,554,900	1,873,300
受取会費計	136,428,200	134,554,900	1,873,300
事業収益			
受取事業負担金	490,000	770,000	△ 280,000
受取受講料・参加料	258,000	484,000	△ 226,000
受取受託販売手数料	106,068,913	63,023,107	43,045,806
受取施設使用料	101,382,520	97,345,135	4,037,385
受取施設賃貸料	2,943,554	3,067,688	△ 124,134
受取レストラン賃貸料	3,529,500	3,072,850	456,650
受取保証料	4,606,123	7,916,424	△ 3,310,301
受取損害金	22,311,835	1,205,252	21,106,583
保証債務貸倒引当金戻入	4,655,000	4,042,000	613,000
金融支援事業受託収益	11,304,304	11,425,493	△ 121,189
余暇活動事業収益	24,041,248	25,033,427	△ 992,179
収益事業収益	3,030,691	3,045,804	△ 15,113
事業収益計	284,621,688	220,431,180	64,190,508
受取補助金等			
受取国庫補助金振替額	1,548,652	1,548,652	0
受取堺市補助金振替額	398,729,723	348,146,894	50,582,829
受取民間協賛金振替額	33,498	33,500	△ 2
受取補助金等計	400,311,873	349,729,046	50,582,827
雑収益			
受取利息	258,704	60,638	198,066
雑収益	914,819	1,655,123	△ 740,304
雑収益計	1,173,523	1,715,761	△ 542,238
経常収益計	836,775,827	712,080,375	124,695,452
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	0	5,606,069	△ 5,606,069
給料手当	109,684,270	94,165,960	15,518,310
臨時雇賃金	6,632,485	7,544,460	△ 911,975
賞与引当金繰入額	24,027,868	22,705,615	1,322,253
賞与	13,029,167	12,576,525	452,642
退職給付費用	6,810,536	3,108,733	3,701,803
福利厚生費	26,033,557	23,929,522	2,104,035
会議費	141,611	65,632	75,979

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
旅費交通費	4,473,284	4,126,325	346,959
通信運搬費	9,156,110	7,743,021	1,413,089
減価償却費	79,562,134	78,845,946	716,188
消耗品費	6,366,805	5,096,204	1,270,601
修繕費	31,537,307	4,326,160	27,211,147
印刷製本費	7,558,136	6,775,764	782,372
燃料費	327,477	400,976	△ 73,499
光熱水料費	33,150,000	34,123,898	△ 973,898
賃借料	8,466,471	7,360,093	1,106,378
保険料	2,411,773	2,585,087	△ 173,314
諸謝金	4,794,782	6,060,003	△ 1,265,221
租税公課	4,861,401	9,547,666	△ 4,686,265
支払負担金	14,635,637	13,973,595	662,042
委託費	251,829,436	217,759,268	34,070,168
広告宣伝費	1,481,843	949,784	532,059
支払手数料	13,010,126	13,189,825	△ 179,699
支払利息	0	18,354	△ 18,354
交際費	4,000	2,500	1,500
代位弁済貸倒引当金繰入	7,753,034	648,087	7,104,947
加入促進費	627,448	825,782	△ 198,334
賞品購入費	1,011,500	731,140	280,360
給付金	27,045,000	23,785,000	3,260,000
永年在会給付事業引当金繰入額	11,940,750	11,648,000	292,750
報償費	308,000	363,000	△ 55,000
主催事業費	32,280,771	34,920,536	△ 2,639,765
利用補助費	24,895,473	24,957,328	△ 61,855
あゝ旋物品購入費	1,392,999	1,500,999	△ 108,000
雑費	24,603	30,195	△ 5,592
事業費計	767,265,794	681,997,052	85,268,742
管理費			
役員報酬	14,388,160	13,908,681	479,479
給料手当	5,658,331	2,215,774	3,442,557
賞与引当金繰入額	1,013,035	673,882	339,153
賞与	491,671	363,602	128,069
退職給付費用	243,256	154,880	88,376
福利厚生費	2,806,932	3,239,594	△ 432,662
会議費	16,683	4,140	12,543
旅費交通費	159,068	37,911	121,157
通信運搬費	230,616	84,745	145,871
減価償却費	642,409	650,442	△ 8,033
消耗品費	116,148	295,687	△ 179,539
修繕費	83,615	81,494	2,121
印刷製本費	1,534	2,634	△ 1,100
光熱水料費	596,829	617,485	△ 20,656
賃借料	61,151	43,016	18,135
諸謝金	3,658	0	3,658
租税公課	399	53,810	△ 53,411
支払負担金	196,052	147,248	48,804
委託費	4,119,961	4,110,129	9,832
広告宣伝費	0	7,524	△ 7,524
支払手数料	1,264,753	1,251,533	13,220
交際費	0	101,000	△ 101,000
管理費計	32,094,261	28,045,211	4,049,050
経常費用計	799,360,055	710,042,263	89,317,792
評価損益等調整前当期経常増減額	37,415,772	2,038,112	35,377,660
当期経常増減額	37,415,772	2,038,112	35,377,660

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
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	5	1,240,904	△ 1,240,899
経常外収益計	5	1,240,904	△ 1,240,899
(2) 経常外費用			
固定資産除却損			
什器備品除却損	7	1,240,906	△ 1,240,899
無形固定資産除却損	1,422,905	88,714	1,334,191
固定資産除却損計	1,422,912	1,329,620	93,292
経常外費用計	1,422,912	1,329,620	93,292
当期経常外増減額	△ 1,422,907	△ 88,716	△ 1,334,191
税引前当期一般正味財産増減額	35,992,865	1,949,396	34,043,469
法人税、住民税及び事業税	6,476,400	100,000	6,376,400
当期一般正味財産増減額	29,516,465	1,849,396	27,667,069
一般正味財産期首残高	3,540,006,466	3,538,157,070	1,849,396
一般正味財産期末残高	3,569,522,931	3,540,006,466	29,516,465
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	5,549,725	2,095,233	3,454,492
基本財産運用益計	5,549,725	2,095,233	3,454,492
受取補助金等			
受取堺市補助金	384,952,000	387,367,565	△ 2,415,565
受取補助金等計	384,952,000	387,367,565	△ 2,415,565
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 405,861,603	△ 353,065,183	△ 52,796,420
当期指定正味財産増減額	△ 15,359,878	36,397,615	△ 51,757,493
指定正味財産期首残高	1,196,522,659	1,160,125,044	36,397,615
指定正味財産期末残高	1,181,162,781	1,196,522,659	△ 15,359,878
III 正味財産期末残高	4,750,685,712	4,736,529,125	14,156,587

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8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								
I. 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	0	49,721	0	0	0	0	0	49,721
基本財産受取利息振替額	4,804,144	294,275	23,603	0	0	427,703	0	5,549,725
基本財産運用益計	4,804,144	343,996	23,603	0	0	427,703	0	5,599,446
特定資産運用益								
特定資産受取利息	7,628,898	372,705	1,028	0	46,966	0	0	8,049,597
特定資産運用益計	7,628,898	372,705	1,028	0	46,966	0	0	8,049,597
受取入会金								
受取入会金	0	473,200	0	0	59,150	59,150	0	591,500
受取入会金計	0	473,200	0	0	59,150	59,150	0	591,500
受取会費								
受取会費	0	109,142,560	0	0	13,642,820	13,642,820	0	136,428,200
受取会費計	0	109,142,560	0	0	13,642,820	13,642,820	0	136,428,200
事業収益								
受取事業負担金	490,000	0	0	0	0	0	0	490,000
受取受講料・参加料	258,000	0	0	0	0	0	0	258,000
受取受託販売手数料	106,068,913	0	0	0	0	0	0	106,068,913
受取施設使用料	33,272,530	0	68,109,990	0	0	0	0	101,382,520
受取施設賃貸料	2,063,714	0	879,840	0	0	0	0	2,943,554
受取レストラン賃貸料	0	0	3,529,500	0	0	0	0	3,529,500
受取保証料	4,606,123	0	0	0	0	0	0	4,606,123
受取損害金	22,311,835	0	0	0	0	0	0	22,311,835
保証債務貸倒引当金戻入	4,655,000	0	0	0	0	0	0	4,655,000
金融支援事業受託収益	11,304,304	0	0	0	0	0	0	11,304,304
余暇活動事業収益	0	24,041,248	0	0	0	0	0	24,041,248
収益事業収益	0	0	0	3,030,691	0	0	0	3,030,691
事業収益計	185,030,419	24,041,248	72,519,330	3,030,691	0	0	0	284,621,688
受取補助金等								
受取国庫補助金振替額	1,548,652	0	0	0	0	0	0	1,548,652
受取堺市補助金振替額	306,872,790	40,000,000	51,856,933	0	0	0	0	398,729,723
受取民間協賛金振替額	23,952	0	9,546	0	0	0	0	33,498
受取補助金等計	308,445,394	40,000,000	51,866,479	0	0	0	0	400,311,873
雑収益								
受取利息	37,717	207,817	13,170	0	0	0	0	258,704

(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
雑収益	544,952	218,549	34,902	2,508	2,508	111,400	0	914,819
雑収益計	582,669	426,366	48,072	2,508	2,508	111,400	0	1,173,523
経常収益計	506,491,524	174,800,075	124,458,512	3,033,199	13,751,444	14,241,073	0	836,775,827
(2) 経常費用								
事業費								
給料手当	74,054,849	29,607,705	5,231,368	395,174	395,174	0	0	109,684,270
臨時雇賃金	2,190,841	4,326,162	0	57,741	57,741	0	0	6,632,485
賞与引当金繰入額	17,506,593	6,521,275	0	0	0	0	0	24,027,868
賞与	8,935,928	3,134,144	841,965	58,565	58,565	0	0	13,029,167
退職給付費用	2,681,611	4,128,925	0	0	0	0	0	6,810,536
福利厚生費	18,645,345	6,174,427	1,043,859	84,963	84,963	0	0	26,033,557
会議費	93,876	38,285	8,430	510	510	0	0	141,611
旅費交通費	4,290,449	160,742	18,005	2,044	2,044	0	0	4,473,284
通信運搬費	3,006,923	5,639,261	429,020	40,453	40,453	0	0	9,156,110
減価償却費	58,777,282	3,694,495	16,938,817	60,616	90,924	0	0	79,562,134
消耗品費	4,233,012	1,348,799	748,990	18,002	18,002	0	0	6,366,805
修繕費	22,276,557	101,395	9,156,649	1,353	1,353	0	0	31,537,307
印刷製本費	735,821	6,779,207	10,346	16,381	16,381	0	0	7,558,136
燃料費	227,927	99,550	0	0	0	0	0	327,477
光熱水料費	24,358,291	572,321	8,204,112	7,638	7,638	0	0	33,150,000
賃借料	6,977,074	685,280	793,433	5,342	5,342	0	0	8,466,471
保険料	1,861,972	152,501	397,300	0	0	0	0	2,411,773
諸謝金	4,775,072	17,660	1,848	101	101	0	0	4,794,782
租税公課	3,511,659	8,699	1,340,893	75	75	0	0	4,861,401
支払負担金	3,928,448	10,255,829	177,592	136,884	136,884	0	0	14,635,637
委託費	217,703,036	9,903,664	24,005,822	108,457	108,457	0	0	251,829,436
広告宣伝費	1,056,143	396,000	29,700	0	0	0	0	1,481,843
支払手数料	6,380,964	5,621,471	857,823	74,934	74,934	0	0	13,010,126
交際費	0	3,896	0	52	52	0	0	4,000
代位弁済貸倒引当金繰入	7,753,034	0	0	0	0	0	0	7,753,034
加入促進費	0	627,448	0	0	0	0	0	627,448
賞品購入費	0	1,011,500	0	0	0	0	0	1,011,500
給付金	0	17,875,000	0	0	9,170,000	0	0	27,045,000
永年在会給付事業引当金繰入額	0	11,940,750	0	0	0	0	0	11,940,750
報償費	0	308,000	0	0	0	0	0	308,000
主催事業費	0	32,280,771	0	0	0	0	0	32,280,771
利用補助費	0	24,895,473	0	0	0	0	0	24,895,473
あゝ旋物品購入費	0	0	0	1,392,999	0	0	0	1,392,999
雑費	8,283	0	16,320	0	0	0	0	24,603
事業費計	495,970,990	188,310,635	70,252,292	2,462,284	10,269,593	0	0	767,265,794

(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
管理費								
役員報酬	0	0	0	0	0	14,388,160	0	14,388,160
給料手当	0	0	0	0	0	5,658,331	0	5,658,331
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	1,013,035	0	1,013,035
賞与	0	0	0	0	0	491,671	0	491,671
退職給付費用	0	0	0	0	0	243,256	0	243,256
福利厚生費	0	0	0	0	0	2,806,932	0	2,806,932
会議費	0	0	0	0	0	16,683	0	16,683
旅費交通費	0	0	0	0	0	159,068	0	159,068
通信運搬費	0	0	0	0	0	230,616	0	230,616
減価償却費	0	0	0	0	0	642,409	0	642,409
消耗品費	0	0	0	0	0	116,148	0	116,148
修繕費	0	0	0	0	0	83,615	0	83,615
印刷製本費	0	0	0	0	0	1,534	0	1,534
光熱水料費	0	0	0	0	0	596,829	0	596,829
賃借料	0	0	0	0	0	61,151	0	61,151
諸謝金	0	0	0	0	0	3,658	0	3,658
租税公課	0	0	0	0	0	399	0	399
支払負担金	0	0	0	0	0	196,052	0	196,052
委託費	0	0	0	0	0	4,119,961	0	4,119,961
支払手数料	0	0	0	0	0	1,264,753	0	1,264,753
管理費計	0	0	0	0	0	32,094,261	0	32,094,261
経常費用計	495,970,990	188,310,635	70,252,292	2,462,284	10,269,593	32,094,261	0	799,360,055
評価損益等調整前当期経常増減額	10,520,534	△ 13,510,560	54,206,220	570,915	3,481,851	△ 17,853,188	0	37,415,772
当期経常増減額	10,520,534	△ 13,510,560	54,206,220	570,915	3,481,851	△ 17,853,188	0	37,415,772
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
その他の経常外収益								
受取贈与補助金振替額	2	0	1	0	0	2	0	5
経常外収益計	2	0	1	0	0	2	0	5
(2) 経常外費用								
固定資産除却損								
什器備品除却損	4	0	1	0	0	2	0	7
無形固定資産除却損	1,422,905	0	0	0	0	0	0	1,422,905
固定資産除却損計	1,422,909	0	1	0	0	2	0	1,422,912
経常外費用計	1,422,909	0	1	0	0	2	0	1,422,912
当期経常外増減額	△ 1,422,907	0	0	0	0	0	0	△ 1,422,907
他会計振替前当期一般正味財産増減額	9,097,627	△ 13,510,560	54,206,220	570,915	3,481,851	△ 17,853,188	0	35,992,865
他会計振替額	25,633,805	1,760,099	△ 43,486,993	△ 233,959	△ 1,526,140	17,853,188	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	34,731,432	△ 11,750,461	10,719,227	336,956	1,955,711	0	0	35,992,865

(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
法人税、住民税及び事業税	0	0	6,278,870	197,530	0	0	0	6,476,400
当期一般正味財産増減額	34,731,432	△ 11,750,461	4,440,357	139,426	1,955,711	0	0	29,516,465
一般正味財産期首残高	—	—	—	—	—	—	0	3,540,006,466
一般正味財産期末残高	—	—	—	—	—	—	0	3,569,522,931
II 指定正味財産増減の部								
基本財産運用益	4,804,144	294,275	23,603	0	0	427,703	0	5,549,725
基本財産受取利息	4,804,144	294,275	23,603	0	0	427,703	0	5,549,725
基本財産運用益計								
受取補助金等								
受取堺市補助金	293,910,867	40,000,000	51,041,133	0	0	0	0	384,952,000
受取補助金等計	293,910,867	40,000,000	51,041,133	0	0	0	0	384,952,000
一般正味財産への振替額	△ 312,927,033	△ 40,294,275	△ 52,212,590	0	0	△ 427,705	0	△ 405,861,603
一般正味財産への振替額	△ 14,212,022	0	△ 1,147,854	0	0	△ 2	0	△ 15,359,878
当期指定正味財産増減額	—	—	—	—	—	—	—	1,196,522,659
指定正味財産期首残高	—	—	—	—	—	—	—	1,181,162,781
指定正味財産期末残高	—	—	—	—	—	—	—	4,750,685,712
III 正味財産期末残高								

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幹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、
勤労者福祉事業にかかる福祉共済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、
事業全般に係るノートPC、電話機器、電話交換機等一式及び、ネットワークセキュリティ等一式である。
②その他リース物件
③①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	348,000,000	0	100,000,000	248,000,000
定期預金	5,990,000	0	0	5,990,000
有価証券	484,000,000	100,000,000	0	584,000,000
小計	837,990,000	100,000,000	100,000,000	837,990,000
特定資産				
土地	114,000,000	0	0	114,000,000
建物	703,966,934	197,590,900	63,170,092	838,387,742
構築物	7,282,489	297,000	1,455,211	6,124,278
什器備品	20,518,811	5,066,215	4,890,462	20,694,564
代位弁済金	152,099,299	15,990,933	48,107,538	119,982,694
代位弁済金貸倒引当金	△ 25,122,041	△ 7,753,034	0	△ 32,875,075
永年在会給付事業引当資産	51,157,750	12,070,750	10,890,000	52,338,500
記念事業引当資産	24,478,103	1,513,897	0	25,992,000
事業運営引当資産	43,518,843	0	0	43,518,843
建設仮勘定	60,936,480	0	60,936,480	0
退職給付引当資産	37,905,393	7,540,640	10,056,405	35,389,628
減価償却引当資産	123,421,808	11,006,050	4,268,055	130,159,803
設備購入積立資産	185,208,189	45,000,000	124,916,536	105,291,653
ソフトウェア引当資産	5,365,089	2,997,000	0	8,362,089
預り保証金引当資産	450,000	0	0	450,000
代位弁済準備資産	1,180,000,000	0	0	1,180,000,000
基本財産準備資産	307,386,400	0	0	307,386,400
小計	2,992,573,547	291,320,351	328,690,779	2,955,203,119
合計	3,830,563,547	391,320,351	428,690,779	3,793,193,119

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	248,000,000	(103,500,000)	(144,500,000)	—
定期預金	5,990,000	(2,000,000)	(3,990,000)	—
有価証券	584,000,000	(560,000,000)	(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	838,387,742	(347,018,329)	(491,369,413)	—
構築物	6,124,278	(1,777,236)	(4,347,042)	—
什器備品	20,694,564	(16,049,422)	(4,645,142)	—
代位弁済金	119,982,694	—	(119,982,694)	—
代位弁済金貸倒引当金	△ 32,875,075	—	(△ 32,875,075)	—
永年在会給付事業引当資産	52,338,500	—	—	(52,338,500)
記念事業引当資産	25,992,000	—	(25,992,000)	—
事業運営引当資産	43,518,843	—	(43,518,843)	—
退職給付引当資産	35,389,628	—	—	(35,389,628)
減価償却引当資産	130,159,803	(6,651,848)	(123,507,955)	—
設備購入積立資産	105,291,653	(30,165,946)	(75,125,707)	—
ソフトウェア引当資産	8,362,089	—	(8,362,089)	—
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	—	(1,157,885,181)	(22,114,819)
基本財産準備資産	307,386,400	—	(307,386,400)	—
小計	2,955,203,119	(515,662,781)	(2,329,247,391)	(110,292,947)
合計	3,793,193,119	(1,181,162,781)	(2,501,737,391)	(110,292,947)

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	1,773,615,763	935,228,021	838,387,742
構築物	46,910,904	40,786,626	6,124,278
什器備品	64,414,278	43,719,714	20,694,564
小計	1,884,940,945	1,019,734,361	865,206,584
その他固定資産			
什器備品	15,484,740	13,371,137	2,113,603
リース資産	32,462,496	7,201,634	25,260,862
ソフトウェア	20,524,360	7,184,806	13,339,554
小計	68,471,596	27,757,577	40,714,019
合計	1,953,412,541	1,047,491,938	905,920,603

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	23,575,200	△ 424,800
平成28年度4回広島市公募公債	9,998,531	9,928,000	△ 70,531
第414回大阪府公募公債	15,981,445	15,886,400	△ 95,045
第432回大阪府公募公債	15,972,438	15,547,200	△ 425,238
大阪府令和5年度第4回公募公債	30,000,000	27,303,000	△ 2,697,000
第2回大阪府公募公債	30,000,000	25,122,000	△ 4,878,000
堺市令和6年度第2回公募公債	400,000,000	363,480,000	△ 36,520,000
第34回 阪神高速道路株式会社	100,000,000	99,259,100	△ 740,900
京都府令和6年度第7回公募公債	500,000,000	448,819,000	△ 51,181,000
合 計	1,125,952,414	1,028,919,900	△ 97,032,514

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	14,469,728	0	1,548,652	12,921,076	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	313,421,531	384,952,000	393,358,978	305,014,553	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	202,902,192	0	5,370,750	197,531,442	指定正味財産
その他						
民間協賛金	日本たばこ産業㈱	229,208	0	33,498	195,710	指定正味財産
合 計		531,022,659	384,952,000	400,311,878	515,662,781	—

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	5,549,725
減価償却費計上による振替額	27,658,537
目的達成による指定解除額	372,653,336
経常外収益への振替額	
固定資産除却による振替額	5
合 計	405,861,603

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
					役員の兼務等	事実上の関係	
支配法人	堺市	21,545	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)

(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

取引金額 (単位:円)	科目	期末残高 (単位:円)
384,952,000	受取堺市 補助金	0

11. 重要な後発事象

該当なし

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については、財務諸表の注記2に記載している為、内容を省略する。

②引当金の明細

引当金の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

勘定科目名	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	12,513,228	25,040,903	25,212,089	0	12,342,042
退職給付引当金	37,905,393	7,053,792	9,569,557	0	35,389,628
代位弁済金貸倒引当金	25,122,041	9,682,678	0 ※1	1,929,644	32,875,075
永年在会給付事業引当金	51,157,750	11,940,750	10,760,000	0	52,338,500
長期保証債務貸倒引当金	10,142,000	0	0 ※2	4,655,000	5,487,000
合計	136,840,412	53,718,123	45,541,646	6,584,644	138,432,245

※1 代位弁済金の回収等による減少である。

※2 保証債務の返済等による減少である。

財産目録

令和 8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	45,790
	小口現金	手元保管	運転資金として	198,357
	普通預金	普通預金 (株)三菱UFJ銀行 堺支店	運転資金として	431,370,770
	定期預金	定期預金 (株)三菱UFJ銀行 堺支店	運用益を公益、収益目的事業等の財源として使用している (公益70%、収益30%)	20,000,000
	貯蔵品	切手等	各事業で使用する切手等	270,621
	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	21,824,818
	前払費用	令和7年度保険料、チケッ ト代金等に対するもの	令和7年度保険料、チケット代金等に対する 前払額	3,289,231
	短期貸付金	職員	職員に対する貸付金	70,000
	短期保証債務見返	融資保証9件に対するもの	短期保証債務の見返勘定	27,469,322
流動資産合計				504,538,909
(固定資産) 基本財産	普通預金	普通預金 (株)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(公益94.4%、収益2.8%、法人2.8%)	248,000,000
	定期預金	定期預金 (株)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	5,990,000
	有価証券	みずほ証券(株) 堺支店	共用財産であり、運用益を公益目的事業の 財源として使用している	24,000,000
		地方債 大和証券(株) 難波支店	共用財産であり、運用益を公益、収益、法 人目的事業の財源として使用している(公益 94%、収益3%、法人3%)	460,000,000
		特定公社債 野村證券(株) 大阪支店	共用財産であり、運用益を公益、収益、法 人目的事業の財源として使用している(公益 80%、収益10%、法人10%)	100,000,000
	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 (公益95.6%、収益4.4%)	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(公益77.2%、 収益22.8%)	838,387,742
	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(公益71.5%、収益28.5%)	6,124,278

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
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(公益87.4%、収益 12.6%)	20,694,564
代位弁済金	代位弁済金11件の残債権	求償債権残元金合計額	119,982,694
代位弁済金貸倒引当金	代位弁済金の内貸倒見積 額6件分	求償債権残元金の内貸倒見積額	△ 32,875,075
永年在会給付事業引当資産	普通預金 (株)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	35,338,500
	定期預金 大阪信用金庫 金岡町支店		17,000,000
記念事業引当資産	普通預金 (株)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	460,264
	定期預金 (株)三菱UFJ銀行 堺支店		11,531,736
	定期預金 大阪信用金庫 金岡町支店		14,000,000
事業運営引当資産	普通預金 (株)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	566,429
	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(株) 難波支店		31,953,883
	地方債 みずほ証券(株) 堺支店		9,998,531
退職給付引当資産	普通預金 (株)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	6,018,755
	定期預金 (株)三菱UFJ銀行 堺支店		10,370,873
	定期預金 大阪信用金庫 金岡町支店		19,000,000
減価償却引当資産	普通預金 (株)三菱UFJ銀行 堺支店	什器備品等の再調達に備え、その調達財 源として管理されている預金	80,159,803
	定期預金 大阪信用金庫 金岡町支店		50,000,000
設備購入積立資産	普通預金 (株)三菱UFJ銀行 堺支店	公益充実資金、特定の資産の取得又は改 良に充てるために保有する資金として管理 されている預金 公益目的事業用 84,770,577円 収益事業等用 20,521,076円	105,291,653

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
その他固定資産	ソフトウェア引当資産	普通預金 (株)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	8,362,089
	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 (株)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している	80,000,000
		地方債 野村證券(株) 大阪支店		500,000,000
		定期預金 (株)三菱UFJ銀行 堺支店	同上、並びに前受保証料相当額を負債に対応する額として管理している	600,000,000
	基本財産準備資産	定期預金 (株)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
	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(公益71.5%、収益28.5%)	798,999,290
	什器備品	指紋認証保管庫 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(公益64.8%、収益9.9%、法人25.3%)	2,113,603
	リース資産	システム一式 他	共用財産であり、ノートPCや電話機器等事業の運営に使用している (公益90.2%、収益2.5%、他0.8%、法人6.5%)	25,260,862
	ソフトウェア	融資斡旋管理システム 他	金融支援事業及び、福利厚生事業の運営に使用している(公益97.6%、収益1%、他1.4%)	13,339,554
	保証金	裁判所予納金	相続財産清算人の選任申立に係る家事予納金等	3,700,000
	長期貸付金	職員	職員に対する貸付金	673,248
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	24,090	
長期保証債務見返	融資保証103件に対するもの	長期保証債務の見返勘定	896,511,000	
固定資産合計				5,533,814,766
資産合計				6,038,353,675

(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	事業者、会員 他	定期健康診断補助費及び3月分経費等の未払分 他	155,457,582
	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	46,454,900
	預り金	職員に対する社会保険料等の預り額等	社会保険料等預り金 他	1,915,908
	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	12,342,042
	リース債務	システム一式 他	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	6,054,576
	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	5,533,459
	短期保証債務	融資保証9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	27,469,322
	未払法人税等	令和7年度分法人税等未払額	会場提供・伝統産業会館運営事業・勤労者福祉サービス事業の内、収益事業の課税対象分に係る法人税等未払い分	6,476,400
流動負債合計				261,704,189
(固定負債)	リース債務	福祉共済システム 他	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	19,206,286
	長期前受保証料	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短期以外のもの	16,581,360
	長期保証債務	融資保証103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	896,511,000
	長期保証債務貸倒引当金	融資保証先4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	5,487,000
	永年在会給付事業引当金	会員	永年在会給付金	52,338,500
	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	35,389,628
	預り保証金	(株)グランディユー	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				1,025,963,774
負債合計				1,287,667,963
正味財産				4,750,685,712