

平成28年度

決算報告書

第21期

自 平成28年 4月 1日

至 平成29年 3月31日

公益財団法人 大阪観光局

大阪市中央区南船場4-4-21 りそな船場ビル5階

# 貸借対照表

平成29年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	708,619,451	530,069,969	178,549,482
未収金	237,572,210	181,482,075	56,090,135
貯蔵品	53,021,355	23,424,820	29,596,535
前払金	4,779,185	4,569,786	209,399
貸付金	16,670,000	16,670,000	0
仮払金	10,000	10,000	0
<b>流動資産合計</b>	<b>1,020,672,201</b>	<b>756,226,650</b>	<b>264,445,551</b>
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金	49,266,100	19,004,000	30,262,100
投資有価証券	185,737,124	215,999,476	△ 30,262,352
<b>基本財産合計</b>	<b>235,003,224</b>	<b>235,003,476</b>	<b>△ 252</b>
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	7,000,000	7,000,000	0
MICE助成積立金	100,671,790	107,345,743	△ 6,673,953
周遊パス事業積立金	68,612,962	96,286,904	△ 27,673,942
<b>特定資産合計</b>	<b>176,284,752</b>	<b>210,632,647</b>	<b>△ 34,347,895</b>
(3) その他固定資産			
什器備品	5,613,659	1,793,376	3,820,283
リース資産	4,399,096	0	4,399,096
商標権	220,505	257,255	△ 36,750
電話加入権	37	37	0
差入保証金	3,000,000	3,000,000	0
長期立替金	2,106,787	2,706,787	△ 600,000
長期未収入金	69,863,444	70,413,444	△ 550,000
貸倒引当金	△ 69,863,444	△ 70,413,444	550,000
<b>その他固定資産合計</b>	<b>15,340,084</b>	<b>7,757,455</b>	<b>7,582,629</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>426,628,060</b>	<b>453,393,578</b>	<b>△ 26,765,518</b>
<b>資産合計</b>	<b>1,447,300,261</b>	<b>1,209,620,228</b>	<b>237,680,033</b>
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	853,887,873	670,712,198	183,175,675
リース債務	1,003,217	0	1,003,217
預り金	5,721,468	2,226,644	3,494,824
前受金	93,833,714	64,860,650	28,973,064
仮受金	1,694,350	0	1,694,350
未払消費税等	6,265,100	8,870,600	△ 2,605,500
賞与引当金	10,504,598	9,699,055	805,543
<b>流動負債合計</b>	<b>972,910,320</b>	<b>756,369,147</b>	<b>216,541,173</b>
2. 固定負債			
リース債務	3,491,290	0	3,491,290
退職給付引当金	14,046,732	15,563,800	△ 1,517,068
<b>固定負債合計</b>	<b>17,538,022</b>	<b>15,563,800</b>	<b>1,974,222</b>
<b>負債合計</b>	<b>990,448,342</b>	<b>771,932,947</b>	<b>218,515,395</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
出損金	235,003,224	235,003,476	△ 252
寄付金	163,801,015	170,474,968	△ 6,673,953
<b>指定正味財産合計</b>	<b>398,804,239</b>	<b>405,478,444</b>	<b>△ 6,674,205</b>
(うち基本財産への充当額)	(235,003,224)	(235,003,476)	(△252)
(うち特定資産への充当額)	(163,801,015)	(170,474,968)	(△6,673,953)
2. 一般正味財産	58,047,680	32,208,837	25,838,843
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(5,483,737)	(5,483,737)	(0)
<b>正味財産合計</b>	<b>456,851,919</b>	<b>437,687,281</b>	<b>19,164,638</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>1,447,300,261</b>	<b>1,209,620,228</b>	<b>237,680,033</b>

# 貸借対照表内訳表

平成29年3月31日現在

(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
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	708,619,451	0	0	0	708,619,451
未収金	237,522,210	50,000	0	0	237,572,210
貯蔵品	53,021,355	0	0	0	53,021,355
前払金	4,635,995	64,490	78,700	0	4,779,185
貸付金	16,670,000	0	0	0	16,670,000
仮払金	10,000	0	0	0	10,000
収益事業等会計貸付金	0	0	114,490	△ 114,490	0
公益目的事業会計貸付金	0	580,629	146,313,700	△ 146,894,329	0
<b>流動資産合計</b>	<b>1,020,479,011</b>	<b>695,119</b>	<b>146,506,890</b>	<b>△ 147,008,819</b>	<b>1,020,672,201</b>
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
普通預金	49,266,100	0	0	0	49,266,100
投資有価証券	185,737,124	0	0	0	185,737,124
基本財産合計	<b>235,003,224</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>235,003,224</b>
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	7,000,000	0	0	0	7,000,000
MICE助成積立金	100,671,790	0	0	0	100,671,790
周遊パス事業積立金	68,612,962	0	0	0	68,612,962
特定資産合計	<b>176,284,752</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176,284,752</b>
(3) その他固定資産					
什器備品	5,613,659	0	0	0	5,613,659
リース資産	4,399,096	0	0	0	4,399,096
商標権	220,505	0	0	0	220,505
電話加入権	36	0	1	0	37
差入保証金	3,000,000	0	0	0	3,000,000
長期立替金	2,106,787	0	0	0	2,106,787
長期未収入金	69,863,444	0	0	0	69,863,444
貸倒引当金	△ 69,863,444	0	0	0	△ 69,863,444
その他固定資産合計	<b>15,340,083</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>15,340,084</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>426,628,059</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>426,628,060</b>
<b>資産合計</b>	<b>1,447,107,070</b>	<b>695,119</b>	<b>146,506,891</b>	<b>△ 147,008,819</b>	<b>1,447,300,261</b>
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	853,104,643	318,614	464,616	0	853,887,873
リース債務	0	0	1,003,217	0	1,003,217
預り金	5,575,183	43,995	102,290	0	5,721,468
前受金	93,833,714	0	0	0	93,833,714
仮受金	1,694,350	0	0	0	1,694,350
未払消費税等	6,265,100	0	0	0	6,265,100
賞与引当金	10,003,708	98,818	402,072	0	10,504,598
収益事業等会計借入金	580,629	0	0	△ 580,629	0
法人会計借入金	146,313,700	114,490	0	△ 146,428,190	0
<b>流動負債合計</b>	<b>1,117,371,027</b>	<b>575,917</b>	<b>1,972,195</b>	<b>△ 147,008,819</b>	<b>972,910,320</b>
2. 固定負債					
リース債務	0	0	3,491,290	0	3,491,290
退職給付引当金	13,660,240	119,202	267,290	0	14,046,732
<b>固定負債合計</b>	<b>13,660,240</b>	<b>119,202</b>	<b>3,758,580</b>	<b>0</b>	<b>17,538,022</b>
<b>負債合計</b>	<b>1,131,031,267</b>	<b>695,119</b>	<b>5,730,775</b>	<b>△ 147,008,819</b>	<b>990,448,342</b>
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
出損金	235,003,224	0	0	0	235,003,224
寄付金	163,801,015	0	0	0	163,801,015
指定正味財産合計	<b>398,804,239</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>398,804,239</b>
(うち基本財産への充当額)	(235,003,224)	(0)	(0)	(0)	(235,003,224)
(うち特定資産への充当額)	(163,801,015)	(0)	(0)	(0)	(163,801,015)
2. 一般正味財産					
△ 82,728,436	0	0	140,776,116	0	58,047,680
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(5,483,737)	(0)	(0)	(0)	(5,483,737)
<b>正味財産合計</b>	<b>316,075,803</b>	<b>0</b>	<b>140,776,116</b>	<b>0</b>	<b>456,851,919</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>1,447,107,070</b>	<b>695,119</b>	<b>146,506,891</b>	<b>△ 147,008,819</b>	<b>1,447,300,261</b>

# 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
<b>(1) 経常収益</b>			
<b>① 基本財産運用益</b>	461,701	973,472	△ 511,771
基本財産受取利息	461,701	973,472	△ 511,771
<b>② 特定資産運用益</b>	1,750	1,750	0
特定資産受取利息	1,750	1,750	0
<b>③ 受取会費</b>	37,530,000	35,420,000	2,110,000
賛助会員受取会費	37,530,000	35,420,000	2,110,000
<b>④ 事業収益</b>	344,274,720	155,982,877	188,291,843
受託事業管理収益	947,324	1,456,165	△ 508,841
周遊パス事業収益	304,099,616	118,746,016	185,353,600
その他事業収益	39,227,780	35,780,696	3,447,084
<b>⑤ 受取負担金</b>	648,438,734	512,354,475	136,084,259
受取大阪府負担金	324,320,734	250,000,000	74,320,734
受取大阪市負担金	320,118,000	250,000,000	70,118,000
受取その他負担金	4,000,000	12,354,475	△ 8,354,475
<b>⑥ 受取寄付金</b>	6,730,865	18,413,667	△ 11,682,802
受取寄付金	6,730,865	18,413,667	△ 11,682,802
<b>⑦ 雑収益</b>	927,278	2,850,988	△ 1,923,710
雑益	927,278	2,850,988	△ 1,923,710
<b>経常収益計</b>	<b>1,038,365,048</b>	<b>725,997,229</b>	<b>312,367,819</b>
<b>(2) 経常費用</b>			
<b>① 事業費</b>	1,002,892,425	715,398,174	287,494,251
役員報酬	27,000,000	19,800,000	7,200,000
給与手当	150,046,513	140,027,888	10,018,625
臨時雇賃金	31,046,560	9,876,643	21,169,917
退職給付費用	4,692,000	13,013,422	△ 8,321,422
法定福利費	23,988,974	23,130,240	858,734
福利厚生費	282,295	296,455	△ 14,160
旅費交通費	4,885,751	4,062,011	823,740
国内出張費	6,589,880	5,459,861	1,130,019
海外出張費	19,917,407	15,412,246	4,505,161
通信運搬費	25,972,699	15,456,652	10,516,047
会議費	433,704	860,749	△ 427,045
交際費	1,288,667	860,677	427,990
消耗什器備品費	7,756,236	2,262,337	5,493,899
消耗品費	6,090,208	5,526,772	563,436

科 目	当年度	前年度	増減
印刷製本費	94,436,544	53,619,550	40,816,994
広告宣伝費	44,354,226	11,759,525	32,594,701
出展費	6,976,956	5,956,486	1,020,470
使用料	12,193,229	9,487,813	2,705,416
賃借料	27,991,433	27,569,992	421,441
光熱水料費	3,545,606	3,414,617	130,989
リース料	7,103,139	5,628,264	1,474,875
セミナー開催費	7,155,081	8,267,241	△ 1,112,160
保険料	2,090,360	1,529,644	560,716
支払手数料	1,338,972	382,350	956,622
諸会費	4,272,701	3,783,949	488,752
租税公課	20,978,650	18,721,950	2,256,700
振込手数料	923,408	731,834	191,574
支払利息	23,889	140,022	△ 116,133
委託料	427,627,637	262,690,789	164,936,848
修繕費	2,310,444	697,140	1,613,304
支払負担金	0	7,200,000	△ 7,200,000
支払分担金	7,130,066	8,700,680	△ 1,570,614
支払助成金	6,773,953	14,874,081	△ 8,100,128
報償費	2,515,114	1,564,856	950,258
視察・取材費	11,469,856	11,247,408	222,448
減価償却費	1,609,972	1,436,872	173,100
貸倒引当金繰入額	0	△ 110,968	110,968
雑費	80,295	58,126	22,169
<b>② 管理費</b>	<b>11,796,607</b>	<b>10,599,055</b>	<b>1,197,552</b>
役員報酬	3,000,000	2,200,000	800,000
給与手当	3,683,698	2,417,310	1,266,388
退職給付費用	108,000	284,781	△ 176,781
法定福利費	775,199	604,745	170,454
福利厚生費	145,140	133,200	11,940
旅費交通費	14,508	5,113	9,395
国内出張費	0	7,211	△ 7,211
通信運搬費	32,010	70,488	△ 38,478
消耗什器備品費	137,057	13,677	123,380
消耗品費	87,599	84,516	3,083
印刷製本費	6,494	12,377	△ 5,883
使用料	532,208	462,000	70,208
賃借料	254,001	304,802	△ 50,801
光熱水料費	30,283	34,909	△ 4,626
リース料	9,173	8,332	841
保険料	13,640	18,674	△ 5,034

科 目	当年度	前年度	増減
支払手数料	5,692	29,992	△ 24,300
諸会費	27,000	28,000	△ 1,000
租税公課	67,550	9,250	58,300
振込手数料	16,200	16,200	0
支払利息	2,654	18,229	△ 15,575
委託料	323,299	415,527	△ 92,228
修繕費	181,656	73,980	107,676
支払負担金	0	800,000	△ 800,000
支払分担金	94,258	124,190	△ 29,932
報償費	2,181,610	2,192,400	△ 10,790
減価償却費	67,678	159,652	△ 91,974
雑費	0	69,500	△ 69,500
<b>経常費用計</b>	<b>1,014,689,032</b>	<b>725,997,229</b>	<b>288,691,803</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	23,676,016	0	23,676,016
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
<b>評価損益等計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>23,676,016</b>	<b>0</b>	<b>23,676,016</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
受取寄付金	0	11,896,975	△ 11,896,975
什器備品売却益	10,799	0	10,799
前期損益修正益	2,152,028	0	2,152,028
<b>経常外収益計</b>	<b>2,162,827</b>	<b>11,896,975</b>	<b>△ 9,734,148</b>
(2) 経常外費用			
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>2,162,827</b>	<b>11,896,975</b>	<b>△ 9,734,148</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>25,838,843</b>	<b>11,896,975</b>	<b>13,941,868</b>
一般正味財産期首残高	32,208,837	20,311,862	11,896,975
一般正味財産期末残高	58,047,680	32,208,837	25,838,843
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
① 受取寄付金	0	68,612,962	△ 68,612,962
② 基本財産運用益			
基本財産受取利息	461,449	870,921	△ 409,472
③ 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 7,135,654	△ 973,472	△ 6,162,182
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>△ 6,674,205</b>	<b>68,510,411</b>	<b>△ 75,184,616</b>
指定正味財産期首残高	405,478,444	336,968,033	68,510,411
指定正味財産期末残高	398,804,239	405,478,444	△ 6,674,205
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>456,851,919</b>	<b>437,687,281</b>	<b>19,164,638</b>

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(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
		その他事業会計			
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
<b>1. 経常増減の部</b>					
<b>(1) 経常収益</b>					
① 基本財産運用益					
基本財産受取利息	461,701				461,701
② 特定資産運用益					
特定資産受取利息	1,750				1,750
③ 受取会費					
賛助会員受取会費	19,218,211	6,515,182	11,796,607		37,530,000
④ 事業収益					
受託事業管理収益	947,324				947,324
周遊バス事業収益	304,099,616				304,099,616
その他事業収益	37,675,780	1,552,000			39,227,780
⑤ 受取負担金					
受取大阪府負担金	324,320,734				324,320,734
受取大阪市負担金	320,118,000				320,118,000
受取その他負担金	4,000,000				4,000,000
⑥ 受取寄付金					
受取寄付金	6,730,865				6,730,865
⑦ 雑収益					
雑益	927,278				927,278
<b>経常収益計</b>	<b>1,018,501,259</b>	<b>8,067,182</b>	<b>11,796,607</b>		<b>1,038,365,048</b>
<b>(2) 経常費用</b>					
① 事業費					
役員報酬	27,000,000				27,000,000
給与手当	146,933,993	3,112,520			150,046,513
臨時雇賃金	31,046,560				31,046,560
退職給付費用	4,652,400	39,600			4,692,000
法定福利費	23,826,723	162,251			23,988,974
福利厚生費	281,143	1,152			282,295
旅費交通費	4,656,101	229,650			4,885,751
国内出張費	6,589,880				6,589,880
海外出張費	19,917,407				19,917,407
通信運搬費	25,809,480	163,219			25,972,699
会議費	419,696	14,008			433,704
交際費	1,288,667				1,288,667
消耗什器備品費	7,756,236				7,756,236
消耗品費	5,966,743	123,465			6,090,208
印刷製本費	94,278,369	158,175			94,436,544
広告宣伝費	43,908,618	445,608			44,354,226
出展費	6,976,956				6,976,956
使用料	12,193,229				12,193,229
賃借料	27,254,827	736,606			27,991,433
光熱水料費	3,457,783	87,823			3,545,606
リース料	6,926,025	177,114			7,103,139
セミナー開催費	4,920,376	2,234,705			7,155,081
保険料	2,090,360				2,090,360
支払手数料	1,336,708	2,264			1,338,972
諸会費	4,269,701	3,000			4,272,701
租税公課	20,977,450	1,200			20,978,650
振込手数料	907,285	16,123			923,408
支払利息	23,889				23,889
委託料	427,593,509	34,128			427,627,637
修繕費	2,257,764	52,680			2,310,444
支払分担金	7,130,066				7,130,066
支払助成金	6,773,953				6,773,953
報償費	2,481,703	33,411			2,515,114
視察・取材費	11,231,376	238,480			11,469,856
減価償却費	1,609,972				1,609,972
雑費	80,295				80,295



② 管理費				
役員報酬			3,000,000	3,000,000
給与手当			3,683,698	3,683,698
退職給付費用			108,000	108,000
法定福利費			775,199	775,199
福利厚生費			145,140	145,140
旅費交通費			14,508	14,508
通信運搬費			32,010	32,010
消耗什器備品費			137,057	137,057
消耗品費			87,599	87,599
印刷製本費			6,494	6,494
使用料			532,208	532,208
賃借料			254,001	254,001
光熱水料費			30,283	30,283
リース料			9,173	9,173
保険料			13,640	13,640
支払手数料			5,692	5,692
諸会費			27,000	27,000
租税公課			67,550	67,550
振込手数料			16,200	16,200
支払利息			2,654	2,654
委託料			323,299	323,299
修繕費			181,656	181,656
支払分担金			94,258	94,258
報償費			2,181,610	2,181,610
減価償却費			67,678	67,678
<b>経常費用計</b>	<b>994,825,243</b>	<b>8,067,182</b>	<b>11,796,607</b>	<b>1,014,689,032</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	23,676,016	0	0	23,676,016
基本財産評価損益等				
特定資産評価損益等				
<b>評価損益等計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>23,676,016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23,676,016</b>
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
什器備品売却益	10,799			10,799
前期損益修正益	2,152,028			2,152,028
<b>経常外収益計</b>	<b>2,162,827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,162,827</b>
(2) 経常外費用				
<b>経常外費用計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>当期経常外増減額</b>	<b>2,162,827</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,162,827</b>
他会計振替額	0	0	0	0
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>25,838,843</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25,838,843</b>
一般正味財産期首残高	△ 108,567,279	0	140,776,116	32,208,837
一般正味財産期末残高	△ 82,728,436	0	140,776,116	58,047,680
II 指定正味財産増減の部				
① 受取寄付金	0	0	0	0
② 基本財産運用益				
基本財産受取利息	461,449	0	0	461,449
③ 一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△ 7,135,654	0	0	△ 7,135,654
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>△ 6,674,205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>△ 6,674,205</b>
指定正味財産期首残高	405,478,444	0	0	405,478,444
指定正味財産期末残高	398,804,239	0	0	398,804,239
III 当期正味財産期末残高	316,075,803	0	140,776,116	456,851,919



# 財務諸表に対する注記

## 1 重要な会計方針

本決算は、公益法人会計基準（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

- (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（定額法）
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
商品及び貯蔵品・・・先入先出法による原価法（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法）
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
什器備品（リース資産を除く）・・・定率法  
ソフトウェア（リース資産を除く）・・・定額法  
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、残存価格を零とする定額法
- (4) 引当金の計上基準  
貸倒引当金・・・債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。  
  
賞与引当金・・・職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当年度に帰属する額を計上している。  
  
退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は、期末自己都合要支給額に基づき計算している。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税及び地方消費税の会計処理は、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	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
<b>基本財産</b>				
普通預金	19,004,000	70,562,080	40,299,980	49,266,100
投資有価証券	215,999,476	39,737,648	70,000,000	185,737,124
小 計	235,003,476	110,299,728	110,299,980	235,003,224
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
MICE助成積立金	107,345,743	0	6,673,953	100,671,790
周遊パス事業積立金	96,286,904	0	27,673,942	68,612,962
小 計	210,632,647	7,000,000	41,347,895	176,284,752
合 計	445,636,123	117,299,728	151,647,875	411,287,976

### 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)
<b>基本財産</b>				
普通預金	49,266,100	(49,266,100)	—	—
投資有価証券	185,737,124	(185,737,124)	—	—
小 計	235,003,224	(235,003,224)	—	—
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	7,000,000	—	—	(7,000,000)
MICE助成積立金	100,671,790	(95,188,053)	(5,483,737)	—
周遊パス事業積立金	68,612,962	(68,612,962)	—	—
小 計	176,284,752	(163,801,015)	(5,483,737)	(7,000,000)
合 計	411,287,976	(398,804,239)	(5,483,737)	(7,000,000)

### 4 担保に供している資産

該当事項はない

### 5 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
什器備品	9,201,960	3,588,301	5,613,659
リース資産	5,075,880	676,784	4,399,096
商標権	367,505	147,000	220,505
合 計	14,645,345	4,412,085	10,233,260

### 6 保証債務等の偶発債務

該当事項はない

### 7 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種 類	帳簿価格	時 価	評価損益
大阪府債	95,973,253	96,107,182	133,929
大阪市債	89,763,871	89,595,240	△ 168,631
合 計	185,737,124	185,702,422	△ 34,702

### 8 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	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息の振替額	461,701
指定寄附金の振替額	6,673,953
合 計	7,135,654

## 9 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。

(単位：円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有の割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
支配法人	大阪府	大阪市中央区大手前	-	地方公共団体	-	-	分担金の受取	受取負担金	324,320,734	未収金	4,202,734
支配法人	大阪市	大阪市北区中ノ島	-	地方公共団体	-	-	分担金の受取	受取負担金	320,118,000	-	-

分担金については大阪府及び大阪市との「協定書」に基づき受領している。

## 10 リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

### (1) リース資産の内容

コンピューターソフト MJSリンク NX-1

### (2) リース資産の減価償却方法

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法

## 11 退職給付関係

### (1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。なお、「大阪商工会議所特定退職金共済制度」に加入しており、退職一時金の支給にあたっては当該制度を併用している。

### (2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

退職給付債務	△ 66,054,292
共済年金積立金	52,007,560
退職給付引当金	△ 14,046,732

### (3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

退職給付費用	0
共済年金掛金	4,800,000
退職給付費用計	4,800,000

### (4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

# 附属明細書

## 1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため省略している。

## 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	
貸倒引当金	70,413,444	0	0	550,000	69,863,444
賞与引当金	9,699,055	10,504,598	9,699,055	0	10,504,598
退職給付引当金	15,563,800	0	0	1,517,068	14,046,732

# 監査報告書

公益財団法人大阪観光局  
理事長 渡邊 宏 殿

平成29年5月26日

公益財団法人大阪観光局

監事 芦田 ゆり



監事 豊 憲 一 郎



私たち監事は、法令及び定款の定めに基づき、公益財団法人大阪観光局の平成28年度（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）の監査を実施したので、次のとおり報告します。

## 1. 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事会及びその他の会議に出席し、理事からその職務の執行状況についての報告を聴取し、また、当財団の事務所において、帳簿並びに重要な書類等を閲覧するとともに、事業報告及び計算書類等を受領してその説明を受け、これらについての検討を行いました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、当財団の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、当財団の財産及び損益の状況を適正に表示しているものと認めます。

以上