

## 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

当事業年度より『「公益法人会計基準」の運用指針(内閣府公益認定等委員会 平成21年10月改正)』を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法について

満期保有有価証券・・・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

有形固定資産及び無形固定資産・・・法人税法に定める定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職給付の支給に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

役員退職慰労引当金・・・常勤役員の退職慰労金の支給に備えるため、社規に基づく期末要支給額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理について

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				
定期預金	963,580	923,050	0	1,886,630
有価証券	334,430,909	64,924	1,167,061	333,328,772
小計	335,394,489	987,974	1,167,061	335,215,402
特定資産				
退職給付引当資産	4,720,000	860,000	0	5,580,000
役員退職慰労引当資産	2,300,000	1,150,000	0	3,450,000
研修事業推進基金	45,000,000	0	0	45,000,000
小計	52,020,000	2,010,000	0	54,030,000
合計	387,414,489	2,997,974	1,167,061	389,245,402

### 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				
定期預金	1,886,630	(1,291,210)	(595,420)	-
有価証券	333,328,772	(148,344,267)	(184,984,505)	-
小計	335,215,402	(149,635,477)	(185,579,925)	-
特定資産				
退職給付引当資産	5,580,000	-	-	(5,580,000)
役員退職慰労引当資産	3,450,000	-	-	(3,450,000)
研修事業推進基金	45,000,000	-	(45,000,000)	0
小計	54,030,000	-	(45,000,000)	(9,030,000)
合計	389,245,402	(149,635,477)	(230,579,925)	(9,030,000)

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
電話加入権	6,300	0	6,300
ソフトウェア	901,950	180,390	721,560
合 計	908,250	180,390	727,860

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。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
<b>【指定】</b>			
い第697号商工債	10,004,317	10,033,000	28,683
第6回なごやか市民債	19,050,014	19,087,400	37,386
平成20年度第2回あいち県民債	30,072,916	30,138,000	65,084
第58回小田急電鉄(株)無担保社債	20,000,000	20,050,000	50,000
札幌市平成23年度第1回公募公債5年	29,991,255	30,297,000	305,745
京都府平成22年度第5回公募公債	20,152,372	21,272,000	1,119,628
福岡県平成23年度第7回公募公債	19,073,393	18,975,300	△ 98,093
<b>【一般】</b>			
静岡県平成16年度第1回公募公債	34,959,771	35,633,500	673,729
第77回日本高速道路保有 債務返済機構 債券	20,000,000	20,080,000	80,000
第15回住宅金融支援機構財形住宅債券	22,029,580	22,165,000	135,420
第28回川崎市5年公募公債	20,025,120	20,204,000	178,880
第97回利付国債5年	37,970,034	38,391,400	421,366
第37回野村ホールディングス(株)無担保社債	50,000,000	50,320,000	320,000
合 計	333,328,772	336,646,600	3,317,828

6. 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 基本財産利息収入による振替額	1,389,679
合 計	1,389,679