

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。
- (2) 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。
- (3) 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、当財団の定める規程に基づく期末要支給額を計上している。
- (4) 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	1,822,730	0	163,250	1,659,480
有価証券	333,226,573	183,162	122,729	333,287,006
小計	335,049,303	183,162	285,979	334,946,486
特定資産				
退職給付引当資産	6,164,000	739,000	0	6,903,000
役員退職慰労引当資産	2,650,000	1,150,000	0	3,800,000
研修事業推進基金	45,000,000	0	0	45,000,000
小計	53,814,000	1,889,000	0	55,703,000
合計	388,863,303	2,072,162	285,979	390,649,486

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	1,659,480	(1,178,510)	(480,970)	-
有価証券	333,287,006	(148,195,556)	(185,091,450)	-
小計	334,946,486	(149,374,066)	(185,572,420)	-
特定資産				
退職給付引当資産	6,903,000	-	-	(6,903,000)
役員退職慰労引当資産	3,800,000	-	-	(3,800,000)
研修事業推進基金	45,000,000	-	(45,000,000)	0
小計	55,703,000	-	(45,000,000)	(10,703,000)
合計	390,649,486	(149,374,066)	(230,572,420)	(10,703,000)

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
建物附属設備	3,650,400	212,940	3,437,460
什器備品	1,504,440	146,557	1,357,883
ソフトウェア	353,800	29,483	324,317
敷金	5,646,240	0	5,646,240
合 計	11,161,180	388,980	10,772,200

※ソフトウェア入替に伴い固定資産除却損 541,170円を計上した。

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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
【指定】			
平成22年度兵庫県市町共同公募債	10,004,439	10,002,000	△ 2,439
札幌市平成23年度第1回公募公債5年	29,997,150	30,111,000	113,850
福岡県平成23年度第7回公募公債	19,034,055	19,007,600	△ 26,455
福岡県平成24年度第8回公募公債	30,000,000	29,886,000	△ 114,000
第25回住宅金融支援機構財形住宅債券	19,000,000	19,072,200	72,200
い第775号利付農林債	20,046,956	19,954,000	△ 92,956
京都府平成22年度第5回公募公債	20,112,956	21,210,000	1,097,044
【一般】			
第77回日本高速道路保有 債務返済機構債券	20,000,000	20,024,000	24,000
第37回野村ホールディングス株無担保社債	50,000,000	50,200,000	200,000
第15回住宅金融支援機構財形住宅債券	22,008,030	22,057,200	49,170
第97回利付国債5年	37,988,620	38,171,000	182,380
第28回川崎市5年公募公債	20,009,540	20,090,000	80,460
第105回利付国債5年	35,085,260	35,122,500	37,240
合 計	333,287,006	334,907,500	1,620,494

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	732,677
合 計	732,677