

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24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	1,886,630	0	63,900	1,822,730
有価証券	333,328,772	108,698	210,897	333,226,573
小計	335,215,402	108,698	274,797	335,049,303
特定資産				
退職給付引当資産	5,580,000	584,000	0	6,164,000
役員退職慰労引当資産	3,450,000	1,000,000	1,800,000	2,650,000
研修事業推進基金	45,000,000	0	0	45,000,000
小計	54,030,000	1,584,000	1,800,000	53,814,000
合計	389,245,402	1,692,698	2,074,797	388,863,303

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	1,822,730	(1,227,310)	(595,420)	-
有価証券	333,226,573	(148,218,782)	(185,007,791)	-
小計	335,049,303	(149,446,092)	(185,603,211)	-
特定資産				
退職給付引当資産	6,164,000	-	-	(6,164,000)
役員退職慰労引当資産	2,650,000	-	-	(2,650,000)
研修事業推進基金	45,000,000	-	(45,000,000)	0
小計	53,814,000	-	(45,000,000)	(8,814,000)
合計	388,863,303	(149,446,092)	(230,603,211)	(8,814,000)

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	360,780	541,170
合 計	908,250	360,780	547,470

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
【指定】			
第58回小田急電鉄㈱無担保社債	20,000,000	20,028,000	28,000
平成22年度兵庫県市町共同公募債	10,038,192	10,013,000	△ 25,192
札幌市平成23年度第1回公募公債5年	29,994,202	30,195,000	200,798
福岡県平成23年度第7回公募公債	19,053,724	18,979,100	△ 74,624
福岡県平成24年度第8回公募公債	30,000,000	29,754,000	△ 246,000
第25回住宅金融支援機構財形住宅債券	19,000,000	19,007,600	7,600
京都府平成22年度第5回公募公債	20,132,664	21,160,000	1,027,336
【一般】			
静岡県平成16年度第1回公募公債	34,992,329	35,122,500	130,171
第77回日本高速道路保有 債務返済機構債券	20,000,000	20,058,000	58,000
第37回野村ホールディングス㈱無担保社債	50,000,000	50,425,000	425,000
第15回住宅金融支援機構財形住宅債券	22,018,805	22,121,000	102,195
第97回利付国債5年	37,979,327	38,262,200	282,873
第28回川崎市5年公募公債	20,017,330	20,142,000	124,670
合 計	333,226,573	335,267,400	2,040,827

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	1,194,127
合 計	1,194,127