

## 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

満期保有目的の債券・・・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

建物附属設備、什器備品及び無形固定資産・・・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

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	58,443,260	65,000,000	0	123,443,260
投資有価証券	276,274,670	4,629	65,091,818	211,187,481
小 計	334,717,930	65,004,629	65,091,818	334,630,741
特定資産				
退職給付引当資産	6,955,000	5,564,000	6,955,000	5,564,000
役員退職慰労引当資産	4,338,000	5,538,000	4,338,000	5,538,000
研修事業推進基金	45,000,000	0	0	45,000,000
小 計	56,293,000	11,102,000	11,293,000	56,102,000
合 計	391,010,930	76,106,629	76,384,818	390,732,741

### 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	123,443,260	(49,981,810)	(73,461,450)	-
投資有価証券	211,187,481	(99,175,412)	(112,012,069)	-
小 計	334,630,741	(149,157,222)	(185,473,519)	-
特定資産				
退職給付引当資産	5,564,000	-	-	(5,564,000)
役員退職慰労引当資産	5,538,000	-	-	(5,538,000)
研修事業推進基金	45,000,000	-	(45,000,000)	0
小 計	56,102,000	-	(45,000,000)	(11,102,000)
合 計	390,732,741	(149,157,222)	(230,473,519)	(11,102,000)

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	1,308,060	2,342,340
什器備品	3,873,915	2,087,386	1,786,529
ソフトウェア	353,800	241,763	112,037
敷金	5,646,240	0	5,646,240
合 計	13,530,655	3,637,209	9,893,446

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
<b>【指定】</b>			
京都府平成22年度第5回公募公債	20,053,778	20,667,360	613,582
第25回住宅金融支援機構財形住宅債券	19,000,000	19,025,498	25,498
い第775号利付農林債	20,017,241	20,065,740	48,499
第16回地方公共団体金融機構債券5年	10,001,560	10,024,280	22,720
熊本県平成27年度第1回公募公債5年	30,102,833	30,091,920	△ 10,913
<b>【一般】</b>			
い第778号利付農林債	20,000,000	20,083,000	83,000
第122回大阪府公募公債5年	43,990,096	44,143,264	153,168
第125回利付国債5年	6,011,848	6,034,878	23,030
奈良県平成27年度第1回公募公債	21,998,212	22,041,470	43,258
い第790号利付農林債	10,011,913	9,998,510	△ 13,403
福岡市平成28年度第1回公募公債5年	10,000,000	9,991,950	△ 8,050
合 計	211,187,481	212,167,870	980,389

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	501,098
合 計	501,098