

平成27年度 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について、個別法による償却原価法を採用している。

(2)固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、次の方式を採用している。

有形固定資産 定率法
無形固定資産 定額法

(3)引当金の計上基準

- ・退職給付引当金…平成15年末までの退職給付見込額を計上している。
平成16年より、中小企業退職金共済事業本部に積立。(費用計上)
- ・賞与引当金…職員に対する賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込額を計上している。)

(4)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 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 基本財産 | | | | |
| 投資有価証券 | 307,196,459 | 48,788 | 7,341 | 307,237,906 |
| 定期預金 | 339,000 | 0 | 0 | 339,000 |
| 小 計 | 307,535,459 | 48,788 | 7,341 | 307,576,906 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当預金 | 650,000 | 0 | 0 | 650,000 |
| 運用財産基金 | 10,980,750 | 5,038,000 | 5,003,370 | 11,015,380 |
| 減価償却引当資産 | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 |
| 周年記念事業引当資産 | 3,002,121 | 0 | 1,212 | 3,000,909 |
| 小 計 | 15,632,871 | 5,038,000 | 5,004,582 | 15,666,289 |
| 合 計 | 323,168,330 | 5,086,788 | 5,011,923 | 323,243,195 |

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 | | | | |
| 投資有価証券 | 307,237,906 | 293,627,369 | 13,949,537 | |
| 定期預金 | 339,000 | | | |
| 小 計 | 307,576,906 | 293,627,369 | 13,949,537 | |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当預金 | 650,000 | | | 650,000 |
| 運用財産基金 | 11,015,380 | | 11,015,380 | |
| 減価償却引当資産 | 1,000,000 | | 1,000,000 | |
| 周年記念事業引当資産 | 3,000,909 | | 3,000,909 | |
| 小 計 | 15,666,289 | 0 | 15,016,289 | 650,000 |
| 合 計 | 323,243,195 | 293,627,369 | 28,965,826 | 650,000 |

4. 担保に供している資産

該当なし

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、減価償却累計額および当期末残高は、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 |
|-----------------|-----------|-----------|---------|
| コピー・ファックス複合機 | 609,000 | 608,999 | 1 |
| ノートパソコン レッツノート | 176,190 | 176,189 | 1 |
| ノートパソコン ダイナブック | 206,850 | 206,849 | 1 |
| ハーティーパンティングバルーン | 173,124 | 38,491 | 134,633 |
| PCA公益法人会計ソフトV12 | 162,000 | 29,700 | 132,300 |
| 合計 | 1,327,164 | 1,060,228 | 266,936 |

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

貸倒引当金を計上していない為不要

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし

8. 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 | 額面金額 |
|------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| 23-1浜松市債 | 14,000,000 | 14,781,200 | 781,200 | 14,000,000 |
| 360回大阪府公債 | 4,998,477 | 5,252,000 | 253,523 | 5,000,000 |
| 平成18年第5回静岡県公募公債 | 79,997,688 | 80,776,000 | 778,312 | 80,000,000 |
| 第78回利付国庫債券 | 138,725,726 | 164,378,064 | 25,652,338 | 138,800,000 |
| 第122回利付国債 | 49,470,132 | 61,809,500 | 12,339,368 | 50,000,000 |
| 191回神奈川県債 | 20,045,883 | 20,942,000 | 896,117 | 20,000,000 |
| 27回兵庫県民債 | 4,987,750 | 4,999,000 | 11,250 | 5,000,000 |
| 第46回ソフトバンクグループ株式会社無担保債 | 5,027,630 | 5,024,005 | △ 3,625 | 5,000,000 |
| 第102回利付国庫国債 | 2,000,000 | 2,005,800 | 5,800 | 2,000,000 |
| 7-1宮城県公募公債 | 1,000,909 | 1,002,103 | 1,194 | 1,000,000 |
| 合計 | 320,254,195 | 360,969,672 | 40,715,477 | 320,800,000 |

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

| 補助金等の名称 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|----------------|-------|-----------|-----------|-------|
| JOT幹旋事業謝金交付金 | 0 | 696,065 | 696,065 | 0 |
| JOT特別地域支援事業助成金 | 0 | 2,600,000 | 2,600,000 | 0 |

※JOTとは公益社団法人日本臓器移植ネットワーク

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 |
|----------|-----------|
| 基本財産受取利息 | 5,139,154 |
| 合計 | 5,139,154 |

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし