

令和1年度 財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な懐疑を抱かせる事象又は状況はない。

2. 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)
平成30年度、2028年度退職給付見込分として新たに積立。(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

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 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	305,795,607	135,086	7,341	305,923,352
定期預金	339,000	0	0	339,000
小 計	306,134,607	135,086	7,341	306,262,352
特定資産				
運用財産基金	11,017,934	5,000,000	5,006,796	11,011,138
退職給付引当資産	2,050,000	0	0	2,050,000
周年記念事業引当資産	1,000,100	0	0	1,000,100
減価償却引当資産	1,000,000	500,000	1,000,000	500,000
研修派遣費引当資産	0	300,000	0	300,000
移植コーディネーター活動準備費用	0	100,000	0	100,000
小 計	15,068,034	5,900,000	6,006,796	14,961,238
合 計	321,202,641	6,035,086	6,014,137	321,223,590

5. 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				
投資有価証券	305,923,352	293,627,369	12,295,983	0
定期預金	339,000	0	339,000	0
小 計	306,262,352	293,627,369	12,634,983	0
特定資産				
運用財産基金	11,011,138	0	11,011,138	0
退職給付引当資産	2,050,000	0	0	2,050,000
周年記念事業引当資産	1,000,100	0	1,000,100	0
減価償却引当資産	500,000	0	500,000	0
研修派遣費引当資産	300,000	0	300,000	0
移植コーディネーター活動準備費用	100,000	0	100,000	0
小 計	14,961,238	0	12,911,238	2,050,000
合 計	321,223,590	293,627,369	25,546,221	2,050,000

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
該当なし。

7. 保証債務等の偶発債務
該当なし。

8. 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
什器備品	712,548	673,449	39,099
合計	712,548	673,449	39,099

9. 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	14,236,600	236,600	14,000,000
360回大阪府公債	4,999,477	5,095,500	96,023	5,000,000
第78回利付国債(20年)	138,757,842	153,565,544	14,807,702	138,800,000
第122回利付国債(20年)	49,616,304	59,085,000	9,468,696	50,000,000
191回神奈川県債	20,016,519	20,366,000	349,481	20,000,000
157回利付国債(20年)	78,533,210	78,944,000	410,790	80,000,000
772回東京都公募公債	5,011,138	5,057,500	46,362	5,000,000
合計	310,934,490	336,350,144	25,415,654	312,800,000

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

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幹旋事業謝金他交付金	0	909,385	909,385	0
JOT都道府県支援事業	0	1,362,433	1,362,433	0

11. 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
基本財産受取利息	3,888,519

12. 関連当事者との取引の内容
該当なし。

13. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引
該当なし。

14. 重要な後発事象
該当なし。

15. その他
該当なし。