

24年度 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1)会計基準

平成20年度より、新公益法人会計基準を適用している。

(2)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。

(3)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

(4)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。上)

(5)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	307,286,684	25,121,775	25,294,894	307,113,565
定期預金	49,000	290,000	0	339,000
小 計	307,335,684	25,411,775	25,294,894	307,452,565
特定資産				
退職給付引当預金	650,000	0	0	650,000
運用財産基金	11,021,024	0	12,014	11,009,010
減価償却引当資産	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
周年記念事業引当資産	2,000,000	1,007,970	234	3,007,736
小 計	14,671,024	2,007,970	1,012,248	15,666,746
合 計	322,006,708	27,419,745	26,307,142	323,119,311

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	307,113,565			
定期預金	339,000	293,627,369	13,825,196	
小 計	307,452,565	293,627,369	13,825,196	
特定資産				
退職給付引当預金	650,000			650,000
運用財産基金	11,009,010		11,009,010	
減価償却引当資産	1,000,000		1,000,000	
周年記念事業引当資産	3,007,736		3,007,736	
小 計	15,666,746	0	15,016,746	650,000
合 計	323,119,311	293,627,369	28,841,942	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	570,937	38,063
PCA公益法人会計ソフトV10	588,000	470,400	117,600
ノートパソコン レッツノート	176,190	144,530	31,660
ノートパソコン ダイナブック	206,850	133,321	73,529
合計	1,580,040	1,319,188	260,852

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
23-1浜松市債	14,000,000	14,655,200	655,200
360回大阪府公債	4,997,727	5,146,000	148,273
平成18年第5回静岡県公募公債	79,985,790	84,896,000	4,910,210
第78回利付国庫債券	138,701,639	157,102,168	18,400,529
第122回利付国債	49,360,503	54,293,000	4,932,497
191回神奈川県債	20,067,906	20,488,000	420,094
第102回利付国庫国債	2,000,000	2,015,200	15,200
さいたま市第1回公募公債	5,009,010	5,050,055	41,045
7-1宮城県公募公債	1,007,736	1,009,273	1,537
合計	315,130,311	344,654,896	29,524,585

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし

10. 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	5,273,815
合計	5,273,815

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