

平成25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	307,113,565	48,788	7,341	307,155,012
定期預金	339,000	0	0	339,000
小 計	307,452,565	48,788	7,341	307,494,012
特定資産				
退職給付引当預金	650,000	0	0	650,000
運用財産基金	11,009,010	4,973,750	5,009,010	10,973,750
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	3,007,736	0	2,808	3,004,928
小 計	15,666,746	4,973,750	5,011,818	15,628,678
合 計	323,119,311	5,022,538	5,019,159	323,122,690

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	307,155,012			
定期預金	339,000	293,627,369	13,866,643	
小 計	307,494,012	293,627,369	13,866,643	
特定資産				
退職給付引当預金	650,000			650,000
運用財産基金	10,973,750		10,973,750	
減価償却引当資産	1,000,000		1,000,000	
周年記念事業引当資産	3,004,928		3,004,928	
小 計	15,628,678	0	14,978,678	650,000
合 計	323,122,690	293,627,369	28,845,321	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
PCA公益法人会計ソフトV10	588,000	588,000	0
ノートパソコン レッツノート	176,190	164,317	11,873
ノートパソコン ダイナブック	206,850	179,276	27,574
合 計	1,580,040	1,540,592	39,448

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	14,565,600	565,600
360回大阪府公債	4,997,977	5,120,500	122,523
平成18年第5回静岡県公募公債	79,989,756	83,528,000	3,538,244
第78回利付国庫債券	138,709,668	156,528,924	17,819,256
第122回利付国債	49,397,046	54,537,500	5,140,454
191回神奈川県債	20,060,565	20,388,000	327,435
27回兵庫県民債	4,973,750	4,962,000	△ 11,750
第102回利付国庫国債	2,000,000	2,010,800	10,800
7-1宮城県公募公債	1,004,928	1,006,799	1,871
合 計	315,133,690	342,648,123	27,514,433

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
NW幹旋事業謝金交付金	0	198,000	198,000	0
NW地域意思表示推進事業助成金	0	1,000,000	1,000,000	0

※NW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	5,137,037
合 計	5,137,037

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