

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は、償却原価法(定額法)によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

原価法に基づく最終仕入方式を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

- ・退職給付引当金…… 期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

このほか税理士事務所職員退職共済会に退職一時金相当額として3,763,800円。

- ・賞与引当金…… 職員に対する支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

なお、リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額は、次のとおりである。

(円)

取得価額相当額	減価償却累計額相当額	当期末残高相当額
11,260,800	7,081,200	4,179,600

(6) 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. 基本財産および特定資産の増減額およびその残高

基本財産および特定資産の増減額およびその残高は、次のとおりである。

(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				
基本財産定期預金	80,300,000	0	0	80,300,000
投資有価証券	1,819,780,837	40,416	0	1,819,821,253
小 計	1,900,080,837	40,416	0	1,900,121,253
特 定 資 産				
退職給付引当資産	10,954,103	2,626,551	4,936,790	8,643,864
小 計	10,954,103	2,626,551	4,936,790	8,643,864
合 計	1,911,034,940	2,666,967	4,936,790	1,908,765,117

3. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

(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				
基本財産定期預金	80,300,000	50,300,000	30,000,000	0
投資有価証券	1,819,821,253	1,719,821,253	100,000,000	0
小 計	1,900,121,253	1,770,121,253	130,000,000	0
特 定 資 産				
退職給付引当資産	8,643,864	0	8,643,864	0
小 計	8,643,864	0	8,643,864	0
合 計	1,908,765,117	1,770,121,253	138,643,864	0

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、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
器 具 備 品	32,367,494	20,218,247	12,149,247
ソフトウェア	15,406,440	1,940,463	13,465,977
建物附属設備	3,033,450	1,329,691	1,703,759
電話加入権	773,323	—	773,323
敷 金	20,887,200	—	20,887,200
保 証 金	500,000	—	500,000
合 計	72,967,907	23,488,401	49,479,506

6. 保証債務等の偶発債務

該当なし

7. 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

(円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
東京都公募公債第614回	99,982,327	104,553,000	4,570,673
東京都公募公債第618回	99,957,815	104,486,000	4,528,185
第19回共同発行市場公募地方債	99,881,111	105,059,000	5,177,889
第231回利付国債	100,000,000	101,217,500	1,217,500
第15回ギリシャ共和国円貨債券	120,000,000	7,637,640	△ 112,362,360
*国際復興開発銀行	200,000,000	153,860,000	△ 46,140,000

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
*ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイNo.2136	100,000,000	68,950,000	△ 31,050,000
*スウェーデン地方金融公社	200,000,000	162,504,000	△ 37,496,000
*SGAソシエテ・ジ・エネラル・アクセプタンス	100,000,000	71,570,000	△ 28,430,000
*ノルウェー地方金融公社	200,000,000	175,600,000	△ 24,400,000
*三菱UFJセキュリティーズインターナショナル	200,000,000	162,280,000	△ 37,720,000
*ロイヤルバンクオブスコットランド	100,000,000	86,700,000	△ 13,300,000
*HSBC銀行	100,000,000	84,370,000	△ 15,630,000
*BNPパリバ銀行	100,000,000	65,720,000	△ 34,280,000
合 計	1,819,821,253	1,454,507,140	△ 365,314,113

※満期保有目的の債券については、帳簿価額とした。

8. 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

9. 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。

(円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息の振替額	29,565,979
受託金収益の振替額	27,000,000
特定資産運用益の振替額	8,056
	56,574,035

10. 関連当事者との取引の内容
該当なし

11. 重要な後発事象
特になし

12. その他公益法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかに
するために必要な事項
特になし