

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5,732,960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。

(単位: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
8,820,000	1,911,000	6,909,000

(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				
基本財産定期預金	80,300,000	0	0	80,300,000
投資有価証券	1,819,547,998	199,901,884	200,000,000	1,819,449,882
小 計	1,899,847,998	199,901,884	200,000,000	1,899,749,882
特定資産				
退職給付引当資産	11,105,252	0	0	11,105,252
小 計	11,105,252	0	0	11,105,252
合 計	1,910,953,250	199,901,884	200,000,000	1,910,855,134

3 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、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				
基本財産定期預金	80,300,000	50,300,000	30,000,000	0
投資有価証券	1,819,449,882	1,719,449,882	100,000,000	0
小 計	1,899,749,882	1,769,749,882	130,000,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	11,105,252	0	0	11,105,252
小 計	11,105,252	0	0	11,105,252
合 計	1,910,855,134	1,769,749,882	130,000,000	11,105,252

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。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	1,987,650	1,158,335	829,315
器 具 備 品	32,653,850	25,091,656	7,562,194
ソフトウェア	17,479,140	8,053,687	9,425,453
合 計	52,120,640	34,303,678	17,816,962

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

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
第15回ギリシヤ共和国円貨債券	120,000,000	30,960,000	△ 89,040,000
*スウェーデン地方金融公社	200,000,000	154,046,000	△ 45,954,000
*ノムラヨーロッパファイナンスエヌブイNo.2136	100,000,000	71,290,000	△ 28,710,000
*国際復興開発銀行	200,000,000	161,320,000	△ 38,680,000
第19回共同発行市場公募地方債	99,930,678	103,558,000	3,627,322
東京都公募公債第614回	99,990,720	103,168,000	3,177,280
東京都公募公債第618回	99,973,949	103,373,000	3,399,051
*三菱UFJセキュリテーズインターナショナル	200,000,000	157,238,000	△ 42,762,000

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
*ロイヤルバンクオブスコットランド	100,000,000	88,140,000	△ 11,860,000
*HSBC銀行	100,000,000	87,730,000	△ 12,270,000
*SGAソシエテ・ジェネラル・アクセプタンス	100,000,000	54,527,000	△ 45,473,000
*BNPパリバ銀行	100,000,000	77,230,000	△ 22,770,000
第119回20年国債	99,662,482	101,740,000	2,077,518
第11回30年国債	99,892,053	98,470,000	△ 1,422,053
日本高速道路保有・債務返済機構	100,000,000	99,940,000	△ 60,000
合 計	1,819,449,882	1,492,730,000	△ 326,719,882

*：為替連動型固定利率

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。
(単位: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	5,858,151
特定資産運用益の振替額	456
	5,858,607

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