

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

この決算書は「公益法人会計基準」（平成20年4月11日平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

#### (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

償却原価法（定額法）を採用している。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定率法を採用している。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（付属設備を除く）については定額法を採用している。

#### (3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、法定繰入率を用いて算出された繰入限度額の範囲内で計上している。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

役員退職慰労引当金

役員の退職給付に備えるため、当事業年度末における自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

#### (4) リース取引の処理方法

リース取引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る。

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式を採用している。

### 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	715,582,747	19,860,810	21,130,046	714,313,511
その他の基本財産	786,253	1,214,000	470,940	1,529,313
小 計	716,369,000	21,074,810	21,600,986	715,842,824
特定資産				
車両運搬具	19,127	0	7,976	11,151
投資有価証券	20,000,000	24,783,542	0	44,783,542
小 計	20,019,127	24,783,542	7,976	44,794,693
合 計	736,388,127	45,858,352	21,608,962	760,637,517

### 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	714,313,511	684,336,011	29,977,500	—
その他の基本財産	1,529,313	1,529,313	0	—
小 計	715,842,824	685,865,324	29,977,500	—
特定資産				
車両運搬具	11,151	11,151	0	—
投資有価証券	44,783,542	0	44,783,542	—
小 計	44,794,693	11,151	44,783,542	—
合 計	760,637,517	685,876,475	74,761,042	0

### 4. 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
特定資産			
車両運搬具	100,000	88,849	11,151
小計	100,000	88,849	11,151
その他固定資産			
建物	7,042,715	5,449,898	1,592,817
車両運搬具	2,088,095	1,855,251	232,844
什器備品	3,917,682	2,821,697	1,095,985
小計	13,048,492	10,126,846	2,921,646
合計	13,148,492	10,215,695	2,932,797

## 5. 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)

科目	帳簿価額	時価	評価差額
343大阪府公債	19,991,810	20,836,000	844,190
343大阪府公債	9,983,408	10,418,000	434,592
大阪市平成22年度第8回公募公債	19,996,200	21,159,680	1,163,480
23-3愛知県公債	30,255,473	31,785,000	1,529,527
23-8大阪市公債	29,992,295	31,620,000	1,627,705
23-9愛知県公債	10,004,440	10,528,000	523,560
大阪府公募公債第354回	10,009,955	10,540,000	530,045
23-8大阪市公債	49,987,158	52,700,000	2,712,842
第11回国際協力機構債券	50,000,000	53,168,500	3,168,500
23-6福岡市公債	19,959,686	21,052,000	1,092,314
長崎県公募公債 平成23年度第1回	49,997,208	52,745,000	2,747,792
第361回大阪府公募公債	9,995,683	10,514,210	518,527
第111回共同発行市場公募地方債	29,998,150	31,569,000	1,570,850
24-15兵庫県公債	19,923,513	20,848,000	924,487
92道路機構	20,062,182	20,948,000	885,818
大阪府公募公債第367回	29,982,000	31,329,000	1,347,000
第328回利付国債(10年)	49,902,129	52,748,000	2,845,871
372回 大阪府公募公債	9,957,641	10,400,000	442,359
第104回日本高速道路保有・債務返済機構債券	100,193,900	104,392,700	4,198,800
第381回大阪府公募公債(10年)	29,988,955	31,316,700	1,327,745
大阪府公募公債 第381回	20,000,000	20,936,000	936,000
大阪府公募公債 第377回	20,000,000	20,974,000	974,000
長崎県平成26年度第9回公債	9,994,828	10,349,800	354,972
第390回大阪府公募公債(10年)	14,146,824	14,493,640	346,816
利付国庫債券(10年) 第334回	30,185,625	31,965,000	1,779,375
26-1岡山県公債	9,804,448	10,215,000	410,552
長崎県平成27年第1回公募公債	10,000,000	10,409,600	409,600
第486回関西電力社債	20,000,000	20,183,000	183,000
第151回共同発行市場公募地方債	10,000,000	10,328,000	328,000
長崎県平成26年度第9回公債	24,783,542	25,874,500	1,090,958
合計	769,097,053	806,346,330	37,249,277

## 6. 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。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
環境対応車普及促進事業補助金	(財)長崎県産炭地域振興財団	19,127	0	7,976	11,151	指定正味財産
二酸化炭素排出抑制対策事業費補助金	(一社)地球温暖化防止全国ネット	0	5,087,920	5,087,920	0	一般正味財産
二酸化炭素排出抑制対策補助金	九州地方環境事務所	0	5,197,000	5,197,000	0	一般正味財産
合計		19,127	10,284,920	10,292,896	11,151	

## 7. 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	
減価償却費計上による振替額	7,976
基本財産受取利息	5,875,641
合計	5,883,617