

財務諸表に対する注記

「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)を適用している。

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……該当なし。
その他の有価証券……市場価値のあるものは、決算日の市場価値に基づく時価法によっている。
……市場価値のないものは、移動平均法に基づく原価法によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産……総平均法に基づく原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産……定率法によっている。
無形固定資産……定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
役員退職慰労引当金……常勤役員の退職慰労金支給規定に基づく期末要支給額に相当する金額を計上している。
退職給付引当金……職員退職給与の期末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……職員賞与の支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。
- (5) 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				
投資有価証券	369,574,600	0	811,100	368,763,500
定期預金	1,030,367	0	0	1,030,367
普通預金	51,177,738	0	0	51,177,738
小 計	421,782,705	0	811,100	420,971,605
特定資産				
制度改革10周年PT実施資産	792,847	6,000,000	4,884,071	1,908,776
役員退職慰労引当資産	2,340,000	0	2,340,000	0
退職給付引当資産	15,031,746	0	15,031,746	0
小 計	18,164,593	6,000,000	22,255,817	1,908,776
合 計	439,947,298	6,000,000	23,066,917	422,880,381

※役員退職慰労引当資産は第35回理事会の決議に基づき、全額を目的外取り崩している
※退職給付引当資産は当年度2名の退職者への退職金支給とその残額は第35回理事会の決議に基づき、全額を目的外取り崩している

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	368,763,500	(326,049,996)	(42,713,504)	-
定期預金	1,030,367	(0)	(1,030,367)	-
普通預金	51,177,738	(51,177,738)	(0)	-
小 計	420,971,605	(377,227,734)	(43,743,871)	-
特定資産				
制度改革10周年 プロジェクト実施資産	1,908,776	(1,908,776)	(0)	-
小 計	1,908,776	(1,908,776)	(0)	(0)
合 計	422,880,381	(379,136,510)	(43,743,871)	(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
什器備品	955,480	955,478	2
ソフトウェア	683,424	170,855	512,569

合 計	1,638,904	1,126,333	512,571
-----	-----------	-----------	---------

5. 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
助成金 制度改革10周年 プロジェクト助成金	公益財団法人 三菱財団	792,847	0	789,349	3,498	指定正味財産
	公益財団法人 トヨタ財団	0	4,700,000	4,094,722	605,278	指定正味財産
	公益財団法人 住友財団	0	1,300,000	0	1,300,000	指定正味財産
合 計		792,847	6,000,000	4,884,071	1,908,776	

6. 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	
民間助成金	4,884,071
寄付金	0
合 計	4,884,071

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の2.において記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	733,267	1,049,600	733,267	0	1,049,600
役員退職慰労引当金	2,340,000	0	0	0	2,340,000
退職給付引当金	15,031,746	857,442	5,652,150	0	10,237,038