

財務諸表に対する注記

公益財団法人助成財団センター

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの・・・決算日の市場価額に基づく時価法によっている。

時価のないもの・・・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

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。

退職給付引当金・・・職員退職給付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。

役員退職慰労引当金・・・常勤役員の退職慰労金支給規程に基づく期末要支給額に相当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 | | | | |
| 普通預金 | 30,000,000 | 0 | 24,000,000 | 6,000,000 |
| (内、一般基本財産/普通預金 から 流動資産/普通預金に振替分) | (0) | (0) | (830,784) | (△ 830,784) |
| 定期預金 | 1,111,667 | 0 | 0 | 1,111,667 |
| 投資有価証券 | 320,292,000 | 10,000,000 | 99,541,000 | 230,751,000 |
| 小 計 | 351,403,667 | 10,000,000 | 123,541,000 | 237,862,667 |
| 特定資産 | | | | |
| 役員退職慰労引当資産 | 0 | 560,000 | 0 | 560,000 |
| 情報整備積立資産 | 3,222,770 | 0 | 0 | 3,222,770 |
| 新情報システム開発プロジェクト外資産 | 8,290,926 | 3,910,000 | 7,000,000 | 5,200,926 |
| 助成活動情報整備基金 | 0 | 105,197,000 | 1,945,000 | 103,252,000 |
| 小 計 | 11,513,696 | 109,667,000 | 8,945,000 | 112,235,696 |
| 合 計 | 362,917,363 | 119,667,000 | 132,486,000 | 350,098,363 |

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 | | | | |
| 普通預金 | 6,000,000 | (4,753,825) | (1,246,175) | (0) |
| 定期預金 | 1,111,667 | (0) | (1,111,667) | (0) |
| 投資有価証券 | 230,751,000 | (182,355,410) | (48,395,590) | (0) |
| 小 計 | 237,862,667 | 187,109,235 | 50,753,432 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 0 | (0) | (0) | (0) |
| 役員退職慰労引当資産 | 560,000 | (0) | (0) | (560,000) |
| 情報整備積立資産 | 3,222,770 | (3,220,770) | (0) | (0) |
| 新情報システム開発プロジェクト外資産 | 5,200,926 | (5,200,926) | (0) | (0) |
| 助成活動情報整備基金 | 103,252,000 | (103,252,000) | (0) | (0) |
| 小 計 | 112,235,696 | (111,673,696) | (0) | (560,000) |
| 合 計 | 350,098,363 | 298,782,931 | 50,753,432 | 560,000 |

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 | 2 | 0 | 2 |
| ソフトウェア | 6,512,770 | 1,153,199 | 5,359,571 |
| 合 計 | 6,512,772 | 1,153,199 | 5,359,573 |

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 | | | | | | |
| 新情報システム開発プロジェクト助成金 | トヨタ財団 | 2,000,000 | 0 | 0 | 2,000,000 | 指定正味財産 |
| 新情報システム開発プロジェクト助成金 | 住友財団 | 0 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | — |
| 合 計 | | 2,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 2,000,000 | |

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 | |
| 目的達成による指定解除額 | |
| 民間助成金 | 1,000,000 |
| 寄付金 | 8,269,216 |
| 合 計 | 9,269,216 |

附属明細書

公益財団法人助成財団センター

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記「基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため附属明細書での記載を省略している。

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 | 965,000 | 890,000 | 965,000 | 0 | 890,000 |
| 退職給付引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 役員退職慰労引当金 | 0 | 560,000 | 0 | 0 | 560,000 |
| 合計 | 965,000 | 1,450,000 | 965,000 | 0 | 1,450,000 |