

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

特になし

2. 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については、償却原価法(定額法)によっている。

(2) 引当金の計上基準

《退職給付引当金》

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(3) リース取引の処理方法

リース契約1件当たりのリース料総額が300万円以下のリース取引については、賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込み方式による。

3. 会計方針の変更

特になし

4. 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:投資有価証券	116,108,934		132,693	115,976,241
基本財産:預金	3,000,000			3,000,000
小 計	119,108,934	0	132,693	118,976,241
特定資産				
退職給付引当資産	2,553,000	462,000		3,015,000
公益事業積立資産	6,000,000	2,000,000		8,000,000
小 計	8,553,000	2,462,000	0	11,015,000
合 計	127,661,934	2,462,000	132,693	129,991,241

※ 基本財産の増減については、既購入債券の満期償還受入およびこれに伴う新規債券購入が含まれている。

※ 満期保有目的購入債券については、購入時金利調整差額相当額(キャピタルゲイン)を、償却原価法に基づき、残存期間で配分し指定正味財産として繰り入れている。

5. 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				
基本財産:投資有価証券	115,976,241	(115,169,852)	(806,389)	(0)
基本財産:預金	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
小 計	118,976,241	(115,169,852)	(3,806,389)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	3,015,000	(0)	(0)	(3,015,000)
公益事業積立資産	8,000,000	(0)	(8,000,000)	(0)
小 計	11,015,000	(0)	(8,000,000)	(3,015,000)
合 計	129,991,241	(115,169,852)	(11,806,389)	(3,015,000)

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科 目	取得価額	償却累計額	当期末残高
什器備品	677,670	417,897	259,773
合 計	677,670	417,897	259,773

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

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	評価損益
国債			
第45回変動利付国債	10,074,714	10,509,050	434,336
第47回変動利付国債	6,882,342	7,189,800	307,458
第44回変動利付国債	23,166,866	23,977,500	810,634
第44回変動利付国債	10,082,017	10,425,000	342,983
第47回変動利付国債	10,094,871	10,420,000	325,129
第41回変動利付国債	5,091,954	5,217,500	125,546
第315回変動利付国債	50,583,477	52,861,200	2,277,723
合 計	115,976,241	120,600,050	4,623,809

8. 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						
競輪の補助金	JKA	0	3,905,000	-3,905,000	0	
NHK歳末たすけあい義援金	東京都共同募金会	0	300,000	-300,000	0	
寄附金						
連盟活動資金	矯正協会 他	0	26,039,000	-26,039,000	0	
合 計		0	30,244,000	-30,244,000	0	

※ 寄附金交付者名簿は事務所に保管

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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息:債券利金	790,735
合 計	790,735