

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) 固定資産の減価償却の方法

《有形固定資産》

什器備品・・・定額法によっている。

(4) 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。

(5) 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	115,976,241		132,693	115,843,548
基本財産:預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	118,976,241	0	132,693	118,843,548
特定資産				
退職給付引当資産	3,015,000	452,000	972,000	2,495,000
公益事業積立資産	8,000,000	0	0	8,000,000
小 計	11,015,000	452,000	972,000	10,495,000
合 計	129,991,241	452,000	1,104,693	129,338,548

※ 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	115,843,548	(115,038,472)	(805,076)	(0)
基本財産:預金	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
小 計	118,843,548	(115,038,472)	(3,805,076)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	2,495,000	(0)	(0)	(2,495,000)
公益事業積立資産	8,000,000	(0)	(8,000,000)	(0)
小 計	10,495,000	(0)	(8,000,000)	(2,495,000)
合 計	129,338,548	(115,038,472)	(11,805,076)	(2,495,000)

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	553,431	124,239
合 計	677,670	553,431	124,239

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	10,077,841	10,498,950	421,109
第47回変動利付国債	6,884,399	7,186,350	301,951
第44回変動利付国債	23,145,564	23,954,500	808,936
第44回変動利付国債	10,071,548	10,415,000	343,452
第47回変動利付国債	10,083,819	10,415,000	331,181
第41回変動利付国債	5,079,272	5,215,000	135,728
第315回変動利付国債	50,501,105	53,249,850	2,748,745
合 計	115,843,548	120,934,650	5,091,102

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	3,366,000	-3,366,000	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	27,490,000	-27,490,000	0	
合 計		0	31,156,000	-31,156,000	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	678,085
合 計	678,085