

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	115,843,548	5,184	137,877	115,710,855
基本財産:預金	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	118,843,548	5,184	137,877	118,710,855
特定資産				
退職給付引当資産	2,495,000	459,000	0	2,954,000
公益事業積立資産	8,000,000	0	0	8,000,000
小 計	10,495,000	459,000	0	10,954,000
合 計	129,338,548	464,184	137,877	129,664,855

※ 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	115,710,855	(114,907,092)	(803,763)	(0)
基本財産:預金	3,000,000	(0)	(3,000,000)	(0)
小 計	118,710,855	(114,907,092)	(3,803,763)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	2,954,000	(0)	(0)	(2,954,000)
公益事業積立資産	8,000,000	(0)	(8,000,000)	(0)
小 計	10,954,000	(0)	(8,000,000)	(2,954,000)
合 計	129,664,855	(114,907,092)	(11,803,763)	(2,954,000)

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	677,669	1
合 計	677,670	677,669	1

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	10,080,968	10,201,000	120,032
第47回変動利付国債	6,886,456	6,969,000	82,544
第44回変動利付国債	23,124,262	23,230,000	105,738
第44回変動利付国債	10,061,079	10,100,000	38,921
第47回変動利付国債	10,072,767	10,100,000	27,233
第41回変動利付国債	5,066,590	5,042,500	△ 24,090
第315回利付国債	50,418,733	53,742,650	3,323,917
合 計	115,710,855	119,385,150	3,674,295

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	3,364,000	-3,364,000	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	30,647,000	-30,647,000	0	
合 計		0	34,311,000	-34,311,000	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。

(単位:円)

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	591,935
合 計	591,935