

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 | 115,445,469 | 5,184 | 137,877 | 115,312,776 |
| 基本財産:預金 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 |
| 小 計 | 118,445,469 | 5,184 | 137,877 | 118,312,776 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 3,929,000 | 1,477,000 | 946,000 | 4,460,000 |
| 公益事業積立資産 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 小 計 | 3,929,000 | 1,477,000 | 946,000 | 4,460,000 |
| 合 計 | 122,374,469 | 1,482,184 | 1,083,877 | 122,772,776 |

※ 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 | 115,312,776 | (114,512,952) | (799,824) | (0) |
| 基本財産:預金 | 3,000,000 | (0) | (3,000,000) | (0) |
| 小 計 | 118,312,776 | (114,512,952) | (3,799,824) | (0) |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 4,460,000 | (0) | (0) | (4,460,000) |
| 公益事業積立資産 | 0 | (0) | (0) | (0) |
| 小 計 | 4,460,000 | (0) | (0) | (4,460,000) |
| 合 計 | 122,772,776 | (114,512,952) | (3,799,824) | (4,460,000) |

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 | 10,090,349 | 10,201,000 | 110,651 |
| 第47回変動利付国債 | 6,892,627 | 6,969,000 | 76,373 |
| 第44回変動利付国債 | 23,060,356 | 23,218,500 | 158,144 |
| 第44回変動利付国債 | 10,029,672 | 10,095,000 | 65,328 |
| 第47回変動利付国債 | 10,039,611 | 10,100,000 | 60,389 |
| 第41回変動利付国債 | 5,028,544 | 5,040,000 | 11,456 |
| 第315回利付国債 | 50,171,617 | 51,543,100 | 1,371,483 |
| 合 計 | 115,312,776 | 117,166,600 | 1,853,824 |

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 | 3,247,000 | 3,247,000 | 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 | 20,299,000 | 20,299,000 | 0 | |
| 合 計 | | 0 | 23,846,000 | 23,846,000 | 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 | 590,435 |
| 合 計 | 590,435 |