

財務諸表に対する注記

1. 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、個別法による原価法を採用している。

ただし、取得価額と債券金額との差額(差額が僅少な場合を除く)が金利の調整である債券については、償却原価法に基づき算出した価額をもって評価額とする。

(2) 固定資産の減価償却の方法

旧定額法による。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金

期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 額面差額調整預金の計上

取得価額と債券金額に差額のある満期保有目的債券について、償却原価法に基づいて算出した償却額を調整するため、額面差額調整預金を計上している。

(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. 表示方法の変更

行政庁(京都府)の指導により、正味財産増減計算書の内容をより適切かつ簡潔に表示するため、当年度より、科目分類、科目配列を下記のとおり変更することとした。また、この表示方法の変更を反映させるため、前年度の科目については、組替えを行っている。

① 特定資産の助成事業資金の運用益については、受取額を全額、一般正味財産に振り替えて経常収益とすることとしているため、指定正味財産への計上、指定正味財産から一般正味財産への振替という二段階の会計処理を省略して、直接一般正味財産の経常収益/特定資産運用益に計上する。

② 経常収益の勘定科目「指定正味財産からの振替額/助成事業資金取崩額振替額」を「受取寄附金/受取寄附金振替額」に変更する。

③ 経常費用の勘定科目に「管理費/監事報酬」を設定し、前年度まで「管理費/諸謝金」に計上していた、公認会計士の資格を有する監事への報酬を計上する。

3. 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	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
預 金	147,695,000	720,000	708,000	147,707,000
投資有価証券	1,902,305,000	708,000	720,000	1,902,293,000
小 計	2,050,000,000	1,428,000	1,428,000	2,050,000,000
特定資産				
助成事業資金	1,231,511,599	202,878,136	278,178,136	1,156,211,599
預 金	218,437,463	102,878,136	175,300,000	146,015,599
投資有価証券	1,013,074,136	100,000,000	102,878,136	1,010,196,000
退職給付引当資産	14,386,000	1,064,000	0	15,450,000
預 金	14,386,000	1,064,000	0	15,450,000
小 計	1,245,897,599	203,942,136	278,178,136	1,171,661,599
合 計	3,295,897,599	205,370,136	279,606,136	3,221,661,599

4. 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				
預 金	147,707,000	(0)	(147,695,000)	—
投資有価証券	1,902,293,000	(0)	(1,902,305,000)	—
小 計	2,050,000,000	(0)	(2,050,000,000)	—
特定資産				
助成事業資金	1,156,211,599	(1,156,211,599)	(0)	—
預 金	146,015,599	(146,051,599)	(0)	—
投資有価証券	1,010,196,000	(1,010,196,000)	(0)	—
退職給付引当資産	15,450,000	—	(0)	(15,450,000)
預 金	15,450,000	—	(0)	(15,450,000)
小 計	1,171,661,599	(1,156,211,599)	(0)	(15,450,000)
合 計	3,221,661,599	(1,156,211,599)	(2,050,000,000)	(15,450,000)

5. 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	160,000	144,000	16,000

6. 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)

種 類 及 び 銘 柄	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
1. 国 債			
① 第288回利付国債(10年債) <H29.09償還>	100,378,000	105,480,000	5,102,000
2. 地 方 債			
① 19年度第10回大阪市公債(10年債) <H29.12償還>	100,000,000	105,730,000	5,730,000
② 19年度第14回兵庫県公債(10年債) <H29.12償還>	200,000,000	211,380,000	11,380,000
③ 19年度第 3回広島県公債(10年債) <H30.01償還>	100,000,000	105,490,000	5,490,000
3. 政府関係機関債			
① 第20回福祉医療機構債券(10年債) <H31.06償還>	100,000,000	107,180,000	7,180,000
4. 社 債			
① 第6回三菱東京UFJ銀行劣後債(10年債) <H26.12償還>	99,912,000	101,120,000	1,208,000
② 第22回全日本空輸社債(10年債) <H27.08償還>	99,070,000	102,340,000	3,270,000
③ 第7回住友信託銀行劣後債(10年債) <H29.05償還>	101,323,000	104,849,000	3,526,000
④ 第11回三井住友銀行劣後債(10年債) <H29.12償還>	100,000,000	106,830,000	6,830,000
⑤ 第78回東武鉄道社債(10年債) <H30.03償還>	100,620,000	107,310,000	6,690,000
⑥ 第443回東北電力社債(10年債) <H30.07償還>	100,000,000	105,710,000	5,710,000
⑦ 第1回滋賀銀行劣後社債(10年債) <H31.07償還>	100,000,000	100,489,200	489,200
⑧ 第23回京阪電気鉄道社債(10年債) <H31.09償還>	100,000,000	107,960,000	7,960,000
⑨ 第62回東日本旅客鉄道社債(10年債) <H31.09償還>	100,000,000	106,053,000	6,053,000
⑩ 第15回相模鉄道債(7年債) <H28.07償還>	100,000,000	103,250,000	3,250,000
⑪ 第4回成田国際空港社債(10年債) <H29.12償還>	100,000,000	104,970,000	4,970,000
⑫ 第292回北陸電力社債(10年債) <H30.07償還>	100,000,000	106,080,000	6,080,000
⑬ 第18回大阪瓦斯社債(20年債) <H34.12償還>	100,990,000	107,000,000	6,010,000
小 計	1,902,293,000	1,999,221,200	96,928,200

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
特 定 資 産			
1. 社 債			
① 第8回シティーグループ・ジャパン社債(10年債)〈H26.12償還〉	100,308,000	101,090,000	782,000
② 第3回中央三井信託銀行劣後債(10年債)〈H27.01償還〉	100,470,000	101,367,000	897,000
③ 第83回東武鉄道社債(6年債) 〈H27.09償還〉	100,000,000	102,000,000	2,000,000
④ 第1回みずほ信託銀行劣後債(10年債) 〈H27.12償還〉	100,320,000	102,760,000	2,440,000
⑤ 第42回京成電鉄社債(10年債) 〈H29.02償還〉	101,926,000	105,470,000	3,544,000
⑥ 第80回近畿日本鉄道社債(4年債) 〈H29.04償還〉	100,000,000	100,675,700	675,700
⑦ 第3回みずほコーポレート銀行劣後債(10年債)〈H30.03償還〉	100,000,000	107,230,000	7,230,000
⑧ 第463回関西電力債(10年債) 〈H30.04償還〉	102,322,000	104,470,000	2,148,000
⑨ 第9回東京地下鉄社債(10年債) 〈H32.03償還〉	102,640,000	106,420,000	3,780,000
⑩ 第479回関西電力債(10年債) 〈H32.04償還〉	102,210,000	103,820,000	1,610,000
小 計	1,010,196,000	1,035,302,700	25,106,700
合 計	2,912,489,000	3,034,523,900	122,034,900

(注)時価については、各債券の取扱金融機関から入手した、平成25年3月末現在の時価情報に基づいている。

7. 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 訳	金 額
経常収益への振替額	
助成事業資金取崩額	75,300,000
合 計	75,300,000

8. 引当金の増減額及びその残高

引当金の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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	
退職給付引当金	14,386,000	1,064,000	0	15,450,000

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載しているので、省略する。

2. 引当金の明細

引当金の明細については、財務諸表の注記に記載しているので、省略する。