

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

平成23年度より「公益法人会計基準」(平成20年4月11日、平成21年10月16日改正、内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(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……平成20年会計基準導入前に保有したものは償却原価法(定額法)によっており、平成20年会計基準導入後に取得したものは、取得価格によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物附属設備及び什器備品等……定額法によっている。

(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。

・賞与引当金……職員に対する賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込み額を計上している。

(4) 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. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定財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				
定期預金	107,157,941	20,500,000	107,000,000	20,657,941
投資有価証券	793,500,000	100,000,000	13,500,000	880,000,000
小 計	900,657,941	120,500,000	120,500,000	900,657,941
特定資産				
退職給付引当資産	19,444,718	1,248,431	0	20,693,149
公益目的事業基金	56,733,804	7,000,000	7,000,000	56,733,804
小 計	76,178,522	8,248,431	7,000,000	77,426,953
合 計	976,836,463	128,748,431	127,500,000	978,084,894

3. 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				
定期預金	20,657,941	(20,657,941)	-	-
投資有価証券	880,000,000	(880,000,000)	-	-
小 計	900,657,941	(900,657,941)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	20,693,149	-	-	(20,693,149)
公益目的事業基金	56,733,804	-	(56,733,804)	-
小 計	77,426,953		(56,733,804)	(20,693,149)
合 計	978,084,894	(900,657,941)	(56,733,804)	(20,693,149)

4. 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
建物附属設備	4,670,750	4,670,747	3
什器備品	719,970	719,969	1
合 計	5,390,720	5,390,716	4

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
基本財産			
国債	100,000,000	121,570,000	21,570,000
地方債	80,000,000	82,272,000	2,272,000
政府関係機関債	200,000,000	246,754,000	46,754,000
社債	500,000,000	521,911,000	21,911,000
合 計	880,000,000	972,507,000	92,507,000

6. 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						
戦略力的基盤技術高度化支援事業補助金	中国経済産業局	—	1,288,832	1,288,832	—	—
補助金						
JKA補助金	公益財団法人JKA	—	2,818,970	2,818,970	—	—
合 計		—	4,107,802	4,107,802	—	

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 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	11,327,421
合 計	11,327,421

8. 関連当事者との取引の内容

該当事項はない。

9. 重要な後発事象

広島銀行ほか計4金融機関から借り入れている短期借入金(40,000,000円)を、平成28年4月26日に全額返済した。