

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 平成24年4月1日から始まる事業年度から平成21年10月改正「公益法人会計基準の運用指針」(内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券……公正な取引に基づく取引価格による取引価格主義を採用している。
なお、償却原価法については重要性に乏しいため適用しない。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式を採用している。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残額は、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 | | | | |
| 普通預金 | 43,916,684 | | 0 | 43,916,684 |
| 投資有価証券 | 1,134,419,768 | 0 | | 1,134,419,768 |
| 小 計 | 1,178,336,452 | 0 | 0 | 1,178,336,452 |
| 特定資産 | | | | |
| 奨学金引当預金 | 129,622,650 | | 25,820,000 | 103,802,650 |
| 東日本大震災消防殉職者遺児育英奨学基金 | 316,060,773 | 895,000 | 13,913,873 | 303,041,900 |
| 小 計 | 445,683,423 | 895,000 | 39,733,873 | 406,844,550 |
| 合 計 | 1,624,019,875 | 895,000 | 39,733,873 | 1,585,181,002 |

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などの内訳は、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 | | | | |
| 普通預金 | 43,916,684 | (43,916,684) | (0) | — |
| 投資有価証券 | 1,134,419,768 | (1,134,419,768) | (0) | — |
| 小 計 | 1,178,336,452 | (1,178,336,452) | (0) | |
| 特定資産 | | | | |
| 奨学金引当預金 | 103,802,650 | (0) | (103,802,650) | — |
| 東日本大震災消防殉職者遺児育英奨学基金 | 303,041,900 | (303,041,900) | (0) | — |
| 小 計 | 406,844,550 | (303,041,900) | (103,802,650) | — |
| 合 計 | 1,585,181,002 | (1,481,378,352) | (103,802,650) | — |

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 |
|-------|--------|---------|--------|
| 電話加入権 | 10,300 | 0 | 10,300 |
| 合 計 | 10,300 | 0 | 10,300 |

5. 保証債務等の偶発債務

なし

6. 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 |
|-------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 固定資産(基本財産) | | | |
| 利付国債 第60回(20年) | 196,350,000 | 202,120,000 | 5,770,000 |
| 利付国債 第60回(20年) | 14,726,250 | 15,159,000 | 432,750 |
| 利付国債 第61回(20年) | 199,408,000 | 202,080,000 | 2,672,000 |
| 利付国債 第62回(20年) | 12,000,000 | 12,127,200 | 127,200 |
| 利付国債 第332回(10年) | 14,772,028 | 14,965,760 | 193,732 |
| 利付国債 第143回(20年) | 199,402,000 | 228,940,000 | 29,538,000 |
| 利付国債 第9回(30年) | 150,000,000 | 168,180,000 | 18,180,000 |
| 地方公共団体金融機構債第51回(20年) | 100,000,000 | 97,980,000 | △ 2,020,000 |
| 大阪府公債 第362回(10年) | 54,972,500 | 55,148,500 | 176,000 |
| 大阪府公債 第371回(10年) | 19,924,600 | 20,122,000 | 197,400 |
| 横浜市債第33回(20年) | 100,000,000 | 97,810,000 | △ 2,190,000 |
| 利付国債 第331回(10年) | 29,944,800 | 30,289,320 | 344,520 |
| 利付国債 第332回(10年) | 42,919,590 | 43,477,558 | 557,968 |
| 小 計 | 1,134,419,768 | 1,188,399,338 | 53,979,570 |
| 特定資産(奨学金引当預金) | | | |
| 新潟県公債 H26年度第2回(10年) | 49,852,000 | 50,555,000 | 703,000 |
| 小 計 | 49,852,000 | 50,555,000 | 703,000 |
| 特定資産 (東日本大震災消防殉職者遺児育英奨学基金) | | | |
| 大阪府公債 387回(10年) | 99,943,000 | 101,190,000 | 1,247,000 |
| | 99,943,000 | 101,190,000 | 1,247,000 |
| 合 計 | 1,284,214,768 | 1,340,144,338 | 55,929,570 |

7. 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 |
|---------------------------|---------|-------|------------|------------|-------|-------------|
| 警察・消防活動に協力中の事故被害者に対する支援活動 | (公財)JKA | 0 | 31,621,000 | 31,621,000 | 0 | 未収入金 |
| 合 計 | | 0 | 31,621,000 | 31,621,000 | 0 | |

指定正味財産から一般正味財産への振替額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 東日本大震災消防育英学資金等の支払いのため取崩額 | 13,913,873 |