

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

重要な会計方針は次のとおりである。

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債権・・・償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 引当金の計上基準
退職給与引当金・・・・・・職員の退職給付の支給に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している
- (3) 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. 会計方針の変更

平成24年度決算より、新公益法人会計基準(平成20年公益法人会計基準)を採用している。

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	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	22,193,544	47,500	189,923	22,051,121
定期預金	160,000,000	0	0	160,000,000
投資有価証券	349,406,456	189,923	47,500	349,548,879
小 計	531,600,000	237,423	237,423	531,600,000
特定資産				
退職給与積立預金	1,956,504	515,401	0	2,471,905
平和の緑づくり積立預金	1,070,744	0	795,754	274,990
緑の募金積立預金	35,817,152	0	13,524,270	22,292,882
小 計	38,844,400	515,401	14,320,024	25,039,777
合 計	570,444,400	752,824	14,557,447	556,639,777

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				
普通預金	22,051,121	(22,051,121)	(0)	-
定期預金	160,000,000	(160,000,000)	(0)	-
投資有価証券	349,548,879	(349,548,879)	(0)	-
小 計	531,600,000	(531,600,000)	(0)	-
特定資産				
退職給与積立預金	2,471,905	(0)	(0)	(2,471,905)
平和の緑づくり積立預金	274,990	(274,990)	(0)	-
緑の募金積立預金	22,292,882	(22,292,882)	(0)	-
小 計	25,039,777	(22,567,872)	(0)	(2,471,905)
合 計	556,639,777	(554,167,872)	(0)	(2,471,905)

5. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権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
第60回利付国庫債券	99,539,050	104,200,000	4,660,950
第332回利付国庫債券	150,030,829	154,020,000	3,989,171
第333回利付国庫債券	50,084,000	51,430,000	1,346,000
滋賀県債H28年1回	49,895,000	50,095,000	200,000
合 計	349,548,879	359,745,000	10,196,121

※ 時価は、日本証券業協会の売買参考統計値(平均値)を用いた。

6. 補助金等の内訳並びに交付者、登記の増減額及び残高

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
助成金						
緑と水の森林ファンド 助成金	(公社)国土緑化 推進機構	0	2,600,000	2,600,000	0	—
ゴルフ緑化事業助成金	(公社)ゴルフ緑化 促進会	0	780,000	780,000	0	—
交付金						
国土緑化推進機構交付金	(公社)国土緑化 推進機構	0	760,000	760,000	0	—
全国植樹祭協賛金 事務取扱交付金	第72回全国植樹祭 滋賀県実行委員会	0	500,000	500,000	0	—
合 計		0	4,640,000	4,640,000	0	

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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
寄付金収益計上による振替額	7,155,754
募金収益計上による振替額	55,116,664
合 計	62,272,418