

## 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        | 21,908,698  | 130,047,500 | 130,166,510 | 21,789,688  |
| 定期預金        | 140,000,000 | 50,000,000  | 130,000,000 | 60,000,000  |
| 投資有価証券      | 369,691,302 | 80,166,510  | 47,500      | 449,810,312 |
| 小 計         | 531,600,000 | 260,214,010 | 260,214,010 | 531,600,000 |
| 特定資産        |             |             |             |             |
| 退職給与積立預金    | 2,745,782   | 287,847     | 0           | 3,033,629   |
| 平和の緑づくり積立預金 | 984,622     | 396,892     | 0           | 1,381,514   |
| 緑の募金積立預金    | 20,694,887  | 25,644,193  | 0           | 46,339,080  |
| 小 計         | 24,425,291  | 26,328,932  | 0           | 50,754,223  |
| 合 計         | 556,025,291 | 286,542,942 | 260,214,010 | 582,354,223 |

### 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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|-------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産        |             |                      |                      |                  |
| 普通預金        | 21,789,688  | (21,789,688)         | (0)                  | -                |
| 定期預金        | 60,000,000  | (60,000,000)         | (0)                  | -                |
| 投資有価証券      | 449,810,312 | (449,810,312)        | (0)                  | -                |
| 小 計         | 531,600,000 | (531,600,000)        | (0)                  | -                |
| 特定資産        |             |                      |                      |                  |
| 退職給与積立預金    | 3,033,629   | (0)                  | (0)                  | (3,033,629)      |
| 平和の緑づくり積立預金 | 1,381,514   | (1,381,514)          | (0)                  | -                |
| 緑の募金積立預金    | 46,339,080  | (46,339,080)         | (0)                  | -                |
| 小 計         | 50,754,223  | (47,720,594)         | (0)                  | (3,033,629)      |
| 合 計         | 582,354,223 | (579,320,594)        | (0)                  | (3,033,629)      |

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       | 99,848,896  | 101,060,000 | 1,211,104 |
| 第332回利付国庫債券      | 150,017,829 | 151,665,000 | 1,647,171 |
| 第333回利付国庫債券      | 50,042,000  | 50,630,000  | 588,000   |
| 滋賀県債H28年1回       | 49,925,000  | 49,975,000  | 50,000    |
| パークレイズバンクPLC円建社債 | 20,000,000  | 20,062,000  | 62,000    |
| 静岡県債R3第9回        | 49,976,587  | 49,280,000  | △ 696,587 |
| 滋賀県債R3第1回        | 30,000,000  | 29,589,000  | △ 411,000 |
| 合 計              | 449,810,312 | 452,261,000 | 2,450,688 |

※ 時価は、日本証券業協会の売買参考統計値(平均値)と、京銀証券(株)の参考評価額とした。

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<br>残高 | 当期増加額     | 当期減少額     | 当期末<br>残高 | 貸借対照表上の<br>記載区分 |
|---------------------|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| 助成金                 |                       |           |           |           |           |                 |
| 緑と水の森林ファンド<br>助成金   | (公社)国土緑化<br>推進機構      | 0         | 4,600,000 | 4,600,000 | 0         | —               |
| ゴルフ緑化事業助成金          | (公社)ゴルフ緑化<br>促進会      | 0         | 924,000   | 924,000   | 0         | —               |
| 交付金                 |                       |           |           |           |           |                 |
| 全国植樹祭協賛金<br>事務取扱交付金 | 第72回全国植樹祭<br>滋賀県実行委員会 | 0         | 500,000   | 500,000   | 0         | —               |
| 合 計                 |                       | 0         | 6,024,000 | 6,024,000 | 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 | 13,853,108 |
| 募金収益計上による振替額  | 41,749,411 |
| 合 計           | 55,602,519 |