

## 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

満期保有目的の債券 …… 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
<strong>基本財産</strong>				
普通預金	30,131,081	1,200,000	2,907,548	28,423,533
定期預金	70,000,000		70,000,000	0
投資有価証券	431,468,919	72,292,864	585,316	503,176,467
<strong>小 計</strong>	<strong>531,600,000</strong>	<strong>73,492,864</strong>	<strong>73,492,864</strong>	<strong>531,600,000</strong>
<strong>特定資産</strong>				
退職給与積立預金	4,377,396	617,724	0	4,995,120
平和の緑づくり積立預金	1,459,163	0	1,288,759	170,404
緑の募金積立預金	37,669,020	0	2,037,130	35,631,890
<strong>小 計</strong>	<strong>43,505,579</strong>	<strong>617,724</strong>	<strong>3,325,889</strong>	<strong>40,797,414</strong>
<strong>合 計</strong>	<strong>575,105,579</strong>	<strong>74,110,588</strong>	<strong>76,818,753</strong>	<strong>572,397,414</strong>

### 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)	(うち負債に對応する額)
<strong>基本財産</strong>				
普通預金	28,423,533	(28,423,533)	(0)	-
定期預金	0		(0)	-
投資有価証券	503,176,467	(503,176,467)	(0)	-
<strong>小 計</strong>	<strong>531,600,000</strong>	<strong>(531,600,000)</strong>	<strong>(0)</strong>	<strong>-</strong>
<strong>特定資産</strong>				
退職給与積立預金	4,995,120	(0)	(0)	(4,995,120)
平和の緑づくり積立預金	170,404	(170,404)	(0)	-
緑の募金積立預金	35,631,890	(35,631,890)	(0)	-
<strong>小 計</strong>	<strong>40,797,414</strong>	<strong>(35,802,294)</strong>	<strong>(0)</strong>	<strong>(4,995,120)</strong>
<strong>合 計</strong>	<strong>572,397,414</strong>	<strong>(567,402,294)</strong>	<strong>(0)</strong>	<strong>(4,995,120)</strong>

## 5. 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
滋賀県債H28年1回	49,970,000	49,310,000	△ 660,000
静岡県債R3第9回	49,983,937	46,335,000	△ 3,648,937
滋賀県債R3第1回	30,000,000	27,735,000	△ 2,265,000
バークレイズバンクPLC円建社債	20,000,000	19,818,000	△ 182,000
GSGIコーラブル債	100,000,000	100,000,000	0
第50回東京電力パワーグリッド社債	49,632,908	46,666,000	△ 2,966,908
第33回三菱UFJ フィナンシャルグループ 期限前償還条項付き無担保社債	51,447,573	49,295,000	△ 2,152,573
ソフトバンクグループ(株)第58回無担保社債	51,878,049	49,500,000	△ 2,378,049
ソフトバンクグループ(株)第59回無担保社債	50,000,000	49,065,000	△ 935,000
GSグローバル社債ターゲット	30,264,000	30,300,000	36,000
みずほフィナンシャルグループ期限前劣後債	20,000,000	19,712,000	△ 288,000
合 計	503,176,467	487,736,000	△ 15,440,467

※時価は、日本証券業協会の売買参考統計値(平均値)、京銀証券(株)、みずほ証券(株)、三菱UFJ モルガン・スタンレー証券(株)、岩井コスモ証券(株)、むさし証券(株)、(株)関西みらい銀行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 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	3,650,000	3,650,000	0	—
植樹祭等における普及 広報促進事業助成金	(公社)国土緑化 推進機構	0	1,000,000	1,000,000	0	—
ゴルフ緑化事業助成金	(公社)ゴルフ緑化 促進会	0	949,000	949,000	0	—
合 計		0	5,599,000	5,599,000	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。

(単位:円)

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	1,452,432
募金収益計上による振替額	41,098,234
合 計	42,550,666