

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

保有有価証券は全て満期保有目的のものであり、重要性の原則に基づき償却原価法は採用していなかったが、当期より償却原価法を採用し既経過分も含めて帳簿価額を増額した。

満期保有目的の債権の内訳、既経過割引額の償却額及び改訂帳簿価額は次の通りである。

種類及び銘柄	帳簿価額	割引額の償却額	改訂帳簿価額
国債			
第254回利付国債	299,130,000	738,403	299,868,403
第270回利付国債	99,523,000	319,347	99,842,347
地方債			
東京都公債	398,400,000	1,353,849	399,753,849
静岡県公債	99,200,000	673,333	99,873,333
札幌市公債	99,750,000	156,250	99,906,250
政府保証債			
政府保証道路債他	99,450,000	385,000	99,835,000
円建外国債			
欧州復興開発銀行債	500,000,000	0	500,000,000
合計	1,595,453,000	3,626,182	1,599,079,182

(2) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込み方式による。

(3) 有形固定資産の減価償却方法

有形固定資産の減価償却は、定額法による。

なお、有形固定資産のうち美術品（絵画）については、減価償却を行わない。

(4) 引当金の計上基準

退職給与引当金の計上は、簡便法（期末要支給額）による。

(5) リース取引の会計処理

所有権を取得しないリース取引にかかるリース物件は資産計上せず、各年度のリース料を賃借料で処理する。

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及びその残高は、次のとおりである。

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	1,000,000	0	0	1,000,000
小 計	1,000,000	0	0	1,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	10,009,092	1,174,320	0	11,183,412
基金積立資産	2,288,756,045	4,495,798,712	4,260,999,107	2,523,555,650
長期貸付金	10,218,820,000	1,997,500,000	915,036,658	11,301,283,342
小 計	12,517,585,137	6,494,473,032	5,176,035,765	13,836,022,404
合 計	12,518,585,137	6,494,473,032	5,176,035,765	13,837,022,404

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。

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	1,000,000	(1,000,000)	(0)	(0)
小 計	1,000,000	(1,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	11,183,412	(0)	(0)	(11,183,412)
基金積立資産	2,523,555,650	(2,293,555,650)	(230,000,000)	(0)
長期貸付金	11,301,283,342	(8,671,283,342)	(0)	(2,630,000,000)
小 計	13,836,022,404	(10,964,838,992)	(230,000,000)	(2,641,183,412)
合 計	13,837,022,404	(10,965,838,992)	(230,000,000)	(2,641,183,412)

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品			
絵画	120,000	0	120,000
パソコン	151,620	113,715	37,905
パソコン	132,720	66,360	66,360
システム収納家具	498,750	33,250	465,500
合 計	903,090	213,325	689,765

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通りである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評 価 益
国債			
第254回利付国債	299,868,403	305,700,000	5,831,597
第270回利付国債	99,842,347	103,600,000	3,757,653
地方債			
東京都公債	399,753,849	411,382,000	11,628,151
静岡県公債	99,873,333	101,950,000	2,076,667
札幌市公債	99,906,250	104,560,000	4,653,750
政府保証債			
政府保証道路債	99,835,000	103,890,000	4,055,000
円建外国債			
欧州復興開発銀行債	500,000,000	500,000,000	0
合 計	1,599,079,182	1,631,082,000	32,002,818

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。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
			当期減少額		
山梨県交付金収入 (オータムジャン ポ宝くじ)	山梨県	0	181,843,957	0	一般正味財産
			181,843,957		
全国協会助成金	全国 協会	0	950,000	0	一般正味財産
			950,000		
山梨県交付金収入 (サマージャンポ 等宝くじ)	山梨県	10,547,576,045	459,596,403	10,961,212,810	指定正味財産
			45,959,638		
合 計		10,547,576,045	642,390,360	10,961,212,810	
			228,753,595		

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	
全国協会納付金の振替	45,959,638
合 計	45,959,638