

財務諸表に対する注記（平成23年度4-6月期）

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価方法について
投資有価証券………原価基準を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却について
車両運搬具………定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準について
退職給付引当金………期末退職給与の要支給額から、独立行政法人勤労者退職金共済機構から給付される金額を除き、相当する金額を計上している。
- (4) 消費税の会計処理について
消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給与引当資産	3,270,000	27,000		3,297,000
運用基金積立資産	20,434,220	1,035	0	20,435,255
小 計	23,704,220	28,035	0	23,732,255
合 計	123,704,220	28,035	0	123,732,255

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	100,000,000	(100,000,000)		
小 計	100,000,000	(100,000,000)		
特定資産				
退職給与引当資産	3,297,000		(3,297,000)	(3,296,178)
運用基金積立資産	20,435,255		(20,435,255)	
小 計	23,732,255		(23,732,255)	(3,296,178)
合 計	123,732,255	(100,000,000)	(23,732,255)	(3,296,178)

4 引当金の明細

引当金の内訳は、次のとおりである。

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
固定負債					
退職給与引当金	3,269,002	27,176	0	0	3,296,178

5 固定資産の取得価額, 減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格, 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
固定資産 車両運搬具	1,738,574	1,670,378	68,196
合 計	1,738,574	1,670,378	68,196

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	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金 地方公共団体補助金	水戸市	0	11,387,005	11,387,005	0	流動資産
合 計		0	11,387,005	11,387,005	0	

水戸市から当初17,996,000円の補助金の交付を受けたが, 実績額は11,387,005円であった。差額6,608,995円については7~3月期に繰越し, 平成23年度末に精算した額を水戸市に返還する。

7 その他公益法人の資産, 負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な書類

科目	前期末残高	当期末残高
普通預金	6,566,083	7,547,508
普通預金(預り金用)	826,806	1,052,782
当座預金	1,286,312	1,159,732
未収金	2,654	4,277,540
短期貸付金	0	530,671
合 計 (1)	8,681,855	14,568,233
未払金	4,722,445	9,849,283
預り金	826,806	1,052,782
短期借入金	0	530,671
合 計 (2)	5,549,251	11,432,736
次期繰越収支差額 (1)-(2)	3,132,604	3,135,497

財務諸表に対する注記（平成23年度7-3月期）

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価方法について
 その他投資有価証券……時価のないものは、移動平均法に基づく原価基準によっている。
- (2) 固定資産の減価償却について
 車両運搬具……定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準について
 退職給付引当金……期末退職給与の要支給額から、独立行政法人勤労者退職金共済機構から給付される金額を除き、相当する金額を計上している。
- (4) 消費税の会計処理について
 消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
退職給与引当資産	3,297,000	2,897,000	0	6,194,000
運用基金積立資産	20,435,255	0	222	20,435,033
小 計	23,732,255	2,897,000	222	26,629,033
合 計	123,732,255	2,897,000	222	126,629,033

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	100,000,000	(100,000,000)		
小 計	100,000,000	(100,000,000)		
特定資産				
退職給与引当資産	6,194,000		(185)	(6,193,815)
運用基金積立資産	20,435,033		(20,435,033)	
小 計	26,629,033		(20,435,218)	(6,193,815)
合 計	126,629,033	(100,000,000)	(20,435,218)	(6,193,815)

4 引当金の明細

引当金の内訳は、次のとおりである。

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
固定負債					
退職給与引当金	3,296,178	2,897,637	0	0	6,193,815

- 5 固定資産の取得価額, 減価償却累計額及び当期末残高
 固定資産の取得価格, 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
固定資産 車両運搬具	1,738,574	1,681,635	56,939
合計	1,738,574	1,681,635	56,939

- 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	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金 地方公共団体補助金	水戸市	0	35,018,379	35,018,379	0	流動資産
合計		0	35,018,379	35,018,379	0	

水戸市から当初37,247,995円(平成23年4-6月期の繰越額6,608,995円を含める)の補助金の交付を受けたが, 実績額は35,018,379円であったため, 差額2,229,616円については水戸市に返還する。

- 7 その他公益法人の資産, 負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な書類

科目	前期末残高	当期末残高
普通預金	7,547,508	12,919,310
普通預金(預り金用)	1,052,782	1,057,483
当座預金	1,159,732	459,732
未収金	4,277,540	15,591
短期貸付金	530,671	530,671
合計(1)	14,568,233	14,982,787
未払金	9,849,283	10,247,020
預り金	1,052,782	1,057,483
短期借入金	530,671	530,671
合計(2)	11,432,736	11,835,174
次期繰越収支差額(1)-(2)	3,135,497	3,147,613