

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

洗替法による時価による。

- (2) 固定資産の減価償却の方法

① 什器備品

(平成19年3月31日以前に取得の) 什器備品 …… 旧 定率法 5年(0.369)

(平成19年4月1日以後に取得の) 什器備品 …… 定額法 5年(0.200)

(平成24年4月1日以後に取得の) 什器備品 …… 定率法 5年(0.400)

② ソフトウェア …… 残存価額をゼロとする定額法(0.2)

- (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金 …… 期末退職給与の要支給額の100%相当額を計上している。

- (4) 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. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財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（鹿銀No.1069009）	788,017	106,477,543	101,756,689	5,508,871
投資有価証券	465,276,240	101,703,500	158,544,200	408,435,540
合計	466,064,257	208,181,043	260,300,889	413,944,411

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
特定資産				
退職給付引当資産	7,095,520	829,789	0	7,925,309
合計	7,095,520	829,789	0	7,925,309

3. 会計方針の変更

該当なし

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（鹿銀No.1069009）	5,508,871	5,508,871	0	0
投資有価証券	408,435,540	408,435,540	0	0
小 計	413,944,411	413,944,411	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	7,925,309	0	7,925,309	7,925,309
小 計	7,925,309	0	7,925,309	7,925,309
合 計	421,869,720	413,944,411	7,925,309	7,925,309

(参考1) 鹿児島県出捐金と基本財産価額との比較

(単位：円)

区 分	金 額	出捐金との 差 額
基本財産	時価（貸借対照表評価額）	413,944,411
	額 面	445,508,871
	取得価額	436,358,471
	うち県出捐金	200,000,000
		213,944,411
		245,508,871
		236,358,471
		—

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却 累 計 額	当期末残高
エアコン	189,800	189,799	1
プロジェクター（キャノン）	333,900	333,899	1
ぬいぐるみ・グリーン太郎（2号）	470,400	470,399	1
ぬいぐるみ・グリーン太郎（3号）	594,000	593,999	1
プロジェクター（リコー）	116,640	116,639	1
電話加入権	124,984	0	124,984
合 計	1,829,724	1,704,735	124,989

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の 当期末残高
未収金			
緑と水の森林ファンド助成金	3,630,000	0	3,630,000
緑の募金	92,532	0	92,532
合 計	3,722,532	0	3,722,532

7. 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。

(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
負担金 森林・山村多面的機能発揮対策事業（市町村）	0	273,600	273,600	0	-
受託金（鹿児島県） 緑の少年団活動発表大会	0	743,000	743,000	0	-
多様な主体による森林づくり促進事業 （森林ボランティア技術研修）	0	1,408,000	1,408,000	0	-
合 計	0	2,424,600	2,424,600	0	

8. 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 基本財産（預金利息）	6
合 計	6

9. 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引内容は次のとおりである。（該当なし）

種類	法人等の名称	住 所	資産総額 (単位:円)	事業の内容 または職業	議決権の 所有の割合

関係内容	取引の内容	取引金額 (単位:円)	科目	期末残高 (単位:円)
役員の兼務等	事業上の関係			

10. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金および現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。（該当なし）

前 期 末	当 期 末
現金預金勘定	円 現金預金勘定
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	円 預入期間が3ヶ月を超える定期預金
現金及び現金同等物	円 現金及び現金同等物

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。（該当なし）

前 期 末	当 期 末
現物により寄付を受けた固定資産はない	現物により寄付を受けた固定資産はない

11. その他

該当なし