

## 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  
 満期保有目的債券・・・償却原価法  
 その他有価証券・・・決算時の市場価格等に基づく時価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
 車両運搬具、什器備品・・・定率法によっている。
- (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. 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	80,894		18,667	62,227
有価証券	99,919,106	18,667		99,937,773
小 計	100,000,000	18,667	18,667	100,000,000
特 定 資 産				
普通預金	33,890,387		3,817,973	30,072,414
定期預金	30,000,000	40,000,000		70,000,000
投資有価証券	576,480,533		81,356,433	495,124,100
車両運搬具	1,393,160		463,920	929,240
什器備品	4,936,213		909,935	4,026,278
小 計	646,700,293	40,000,000	86,548,261	600,152,032
合 計	746,700,293	40,018,667	86,566,928	700,152,032

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。

(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	62,227	(62,227)	(0)	—
有価証券	99,937,773	(99,937,773)	(0)	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
特 定 資 産				
普通預金	30,072,414	(30,072,414)	(0)	—
定期預金	70,000,000	(70,000,000)		
投資有価証券	495,124,100	(495,124,100)	(0)	—
車両運搬具	929,240	(929,240)	(0)	—
什器備品	4,026,278	(4,026,278)	(0)	—
小 計	600,152,032	(600,152,032)	(0)	(0)
合 計	700,152,032	(700,152,032)	(0)	(0)

※ この注記により附属明細書の作成は省略する。

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。

(1) 特定資産

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車 両 運 搬 具	71,443,140	70,513,900	929,240
什 器 備 品	10,571,150	6,544,872	4,026,278
合 計	82,014,290	77,058,772	4,955,518

(2) その他の固定資産

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什 器 備 品	1,840,425	1,633,973	206,452
合 計	1,840,425	1,633,973	206,452

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。

(1) 基本財産 (単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第367回大阪府公募公債	49,993,589	50,970,000	976,411
25年度7回北海道公募公債	49,944,184	51,340,000	1,395,816
合 計	99,937,773	102,310,000	2,372,227

(2) 特定資産 (単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
北海道平成25年度第13回公募公債	99,771,651	102,480,000	2,708,349
22年度12回北海道公募公債	100,807,975	101,070,000	262,025
28年度す号 滋賀県債	99,855,669	100,620,000	764,331
山口県平成24年度第8号公債	78,908,274	80,248,200	1,339,926
26-1 千葉県公債	40,852,956	41,056,000	203,044
合 計	420,196,525	425,474,200	5,277,675

6. 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	
基本財産受取利息	783,667
特定資産受取利息	2,993,742
アケアライン支援事業負担金収入	45,122,933
合 計	48,900,342