

## 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	62,227		18,667	43,560
有価証券	99,937,773	18,667		99,956,440
小 計	100,000,000	18,667	18,667	100,000,000
特定資産				
現 金		574,052		574,052
普通預金	30,072,414	10,182,643		40,255,057
定期預金	70,000,000	60,000,000		130,000,000
投資有価証券	495,124,100		111,665,114	383,458,986
車両運搬具	929,240		310,364	618,876
什器備品	4,026,278		778,772	3,247,506
他会計勘定(貸付金)		3,541,773		3,541,773
小 計	600,152,032	74,298,468	112,754,250	561,696,250
合 計	700,152,032	74,317,135	112,772,917	661,696,250

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	43,560	(43,560)	(0)	—
有価証券	99,956,440	(99,956,440)	(0)	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
特 定 資 産				
現金	574,052	(574,052)	(0)	—
普通預金	40,255,057	(40,255,057)	(0)	—
定期預金	130,000,000	(130,000,000)	(0)	—
投資有価証券	383,458,986	(383,458,986)	(0)	—
車両運搬具	618,876	(618,876)	(0)	—
什器備品	3,247,506	(3,247,506)	(0)	—
他会計勘定(貸付金)	3,541,773	(3,541,773)	(0)	—
小 計	561,696,250	(561,696,250)	(0)	(0)
合 計	661,696,250	(661,696,250)	(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	70,824,264	618,876
什 器 備 品	10,571,150	7,323,644	3,247,506
合 計	82,014,290	78,147,908	3,866,382

(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	1,487,625	1,362,950	124,675
合 計	1,487,625	1,362,950	124,675

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	49,995,920	50,630,000	634,080
25年度7回北海道公募公債	49,960,520	50,950,000	989,480
合 計	99,956,440	101,580,000	1,623,560

(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	99,832,544	101,910,000	2,077,456
28年度す号 滋賀県債	98,025,808	98,670,195	644,387
山口県平成24年度第8号公債	72,937,240	73,854,100	916,860
26-1 千葉県公債	40,644,069	40,832,000	187,931
合 計	311,439,661	315,266,295	3,826,634

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	2,759,880
アケアライン支援事業負担金収入	38,016,504
合 計	41,560,051