

## 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	43,560		18,667	24,893
有価証券	99,956,440	18,667		99,975,107
小計	100,000,000	18,667	18,667	100,000,000
特定資産				
現金	574,052	434,654	574,052	434,654
普通預金	40,255,057	45,412,968	40,255,057	45,412,968
定期預金	130,000,000		30,000,000	100,000,000
投資有価証券	383,458,986		13,640,189	369,818,797
車両運搬具	618,876		618,870	6
什器備品	3,247,506		752,887	2,494,619
他会計勘定(貸付金)	3,541,773	7,449,960		10,991,733
小計	561,696,250	53,297,582	85,841,055	529,152,777
合計	661,696,250	53,316,249	85,859,722	629,152,777

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	24,893	(24,893)	(0)	—
有価証券	99,975,107	(99,975,107)	(0)	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
特定資産				
現 金	434,654	(434,654)	(0)	—
普通預金	45,412,968	(45,412,968)	(0)	—
定期預金	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
投資有価証券	369,818,797	(369,818,797)	(0)	—
車両運搬具	6	(6)	(0)	—
什器備品	2,494,619	(2,494,619)	(0)	—
他会計勘定(貸付金)	10,991,733	(10,991,733)	(0)	—
小 計	529,152,777	(529,152,777)	(0)	(0)
合 計	629,152,777	(629,152,777)	(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	66,935,820	66,935,814	6
什器備品	10,571,150	8,076,531	2,494,619
合 計	77,506,970	75,012,345	2,494,625

(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	1,413,622	74,003
合 計	1,487,625	1,413,622	74,003

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	49,998,251	49,976,500	△ 21,751
25年度7回北海道公募公債	49,976,856	50,560,000	583,144
合 計	99,975,107	100,536,500	561,393

(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	99,893,437	99,386,000	△ 507,437
28年度す号 滋賀県債	94,345,947	94,752,240	406,293
山口県平成24年度第8号公債	66,966,206	67,395,300	429,094
26-1 千葉県公債	40,435,182	40,532,000	96,818
合 計	301,640,772	302,065,540	424,768

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	2,598,446
アクアライン支援事業負担金収入	31,171,145
合 計	34,553,258