

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	0			0
定期預金	0			0
有価証券	100,000,000			100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特 定 資 産				
現金	203,376		32,624	170,752
普通預金	8,569,127	12,973,558		21,542,685
定期預金	50,000,622	10,055,769		60,056,391
投資有価証券	388,726,133		46,496,519	342,229,614
車両運搬具	6			6
什器備品	1,222,565		541,603	680,962
他会計勘定(貸付金)	28,986,935	5,950,946		34,937,881
小 計	477,708,764	28,980,273	47,070,746	459,618,291
合 計	577,708,764	28,980,273	47,070,746	559,618,291

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	0	0	(0)	—
定期預金	0	0	(0)	—
有価証券	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
特定資産				
現 金	170,752	(170,752)	(0)	—
普通預金	21,542,685	(21,542,685)	(0)	—
定期預金	60,056,391	(60,056,391)	(0)	—
投資有価証券	342,229,614	(342,229,614)	(0)	—
車両運搬具	6	(6)	(0)	—
什器備品	680,962	(680,962)	(0)	—
他会計勘定(貸付金)	34,937,881	(34,937,881)	(0)	—
小 計	459,618,291	(459,618,291)	(0)	(0)
合 計	559,618,291	(559,618,291)	(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	9,890,188	680,962
合 計	77,506,970	76,826,002	680,968

(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	1,487,622	3
合 計	1,487,625	1,487,622	3

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
令和5年度第8回北海道公募公債	100,000,000	95,190,000	△ 4,810,000
合 計	100,000,000	95,190,000	△ 4,810,000

(2) 特定資産 (単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
28年度す号 滋賀県債	83,306,364	81,790,188	△ 1,516,176
令和4年度第2回札幌市公募公債	100,000,000	98,020,000	△ 1,980,000
19回1号宮城県公募公債5年	50,000,000	48,670,000	△ 1,330,000
令和5年度第3回仙台市公募公債(5年)	100,000,000	96,860,000	△ 3,140,000
合 計	333,306,364	325,340,188	△ 7,966,176

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	895,000
特定資産受取利息	1,205,516
アグライン支援事業負担金収入	17,791,223
合 計	19,891,739