

## 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	158,215		18,984	139,231
有価証券	99,841,785	18,984		99,860,769
小 計	100,000,000	18,984	18,984	100,000,000
特定資産				
普通預金	35,028,491		11,898,077	23,130,414
定期預金		10,000,000		10,000,000
投資有価証券	741,155,779		13,918,412	727,237,367
車両運搬具	20,884,440		8,353,772	12,530,668
什器備品	4,734,366	5,030,506	830,573	8,934,299
小 計	801,803,076	15,030,506	35,000,834	781,832,748
合 計	901,803,076	15,049,490	35,019,818	881,832,748

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	139,231	(139,231)	(0)	—
有価証券	99,860,769	(99,860,769)	(0)	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	(0)	—
特定資産				
普通預金	23,130,414	(23,130,414)	(0)	—
定期預金	10,000,000	(10,000,000)		
投資有価証券	727,237,367	(727,237,367)	(0)	—
車両運搬具	12,530,668	(12,530,668)	(0)	—
什器備品	8,934,299	(8,934,299)	(0)	—
小 計	781,832,748	(781,832,748)	(0)	(0)
合 計	881,832,748	(881,832,748)	(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	69,874,600	57,343,932	12,530,668
什器備品	10,571,150	1,636,851	8,934,299
合 計	80,445,750	58,980,783	21,464,967

(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	3,446,625	3,143,659	302,966
合 計	3,446,625	3,143,659	302,966

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	49,984,001	52,135,000	2,150,999
25年度7回北海道公募公債	49,876,768	52,565,000	2,688,232
合 計	99,860,769	104,700,000	4,839,231

(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	99,520,151	104,530,000	5,009,849
22年度12回北海道公募公債	104,969,316	105,970,000	1,000,684
97回大阪府公募公債	69,956,194	70,441,000	484,806
23年度1回北九州市公募公債	30,009,516	30,045,000	35,484
平成24年度第1回横浜市公債「ハマ債5」	31,030,705	31,049,600	18,895
平成23年度第4回横浜市公債「ハマ債5」	19,030,240	19,026,600	△ 3,640
山口県平成24年度第8号公債	99,788,770	102,580,000	2,791,230
第1回3年川崎市民債	20,000,000	19,974,440	△ 25,560
東京グローバル債	20,000,000	19,996,000	△ 4,000
第1回3年川崎市民債	30,000,000	29,988,000	△ 12,000
合 計	524,304,892	533,600,640	9,295,748

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	784,013
特定資産受取利息	9,610,935
アケライン支援事業受託収入	19,377,484
合 計	29,772,432