

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	6,808		6,808	0
定 期 預 金	50,000,000		50,000,000	0
有 価 証 券	49,993,192	50,006,808		100,000,000
小 計	100,000,000	50,006,808	50,006,808	100,000,000
特 定 資 産				
現 金	326,678	203,376	326,678	203,376
普 通 預 金	24,377,688	8,569,127	24,377,688	8,569,127
定 期 預 金	615	50,000,622	615	50,000,622
投資有価証券	456,676,308	150,566,408	218,516,583	388,726,133
車両運搬具	6			6
什 器 備 品	1,764,175		541,610	1,222,565
他会計勘定(貸付金)	14,628,686	14,358,249		28,986,935
小 計	497,774,156	223,697,782	243,763,174	477,708,764
合 計	597,774,156	273,704,590	293,769,982	577,708,764

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	203,376	(203,376)	(0)	—
普 通 預 金	8,569,127	(8,569,127)	(0)	—
定 期 預 金	50,000,622	(50,000,622)	(0)	—
投資有価証券	388,726,133	(388,726,133)	(0)	—
車両運搬具	6	(6)	(0)	—
什 器 備 品	1,222,565	(1,222,565)	(0)	—
他会計勘定(貸付金)	28,986,935	(28,986,935)	(0)	—
小 計	477,708,764	(477,708,764)	(0)	(0)
合 計	577,708,764	(577,708,764)	(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	9,348,585	1,222,565
合 計	77,506,970	76,284,399	1,222,571

(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	100,940,000	940,000
合 計	100,000,000	100,940,000	940,000

(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	86,986,225	86,292,665	△ 693,560
26-1 千葉県公債	40,017,408	40,016,000	△ 1,408
令和4年度第2回札幌市公募公債	100,000,000	99,080,000	△ 920,000
19回1号宮城県公募公債5年	50,000,000	49,575,000	△ 425,000
令和5年度第3回仙台市公募公債(5年)	100,000,000	99,330,000	△ 670,000
合 計	377,003,633	374,293,665	△ 2,709,968

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	538,993
特定資産受取利息	2,351,400
アクアライン支援事業負担金収入	19,430,196
合 計	22,320,589