

財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券については、取得価額を計上している。
- (2) 引当金の計上基準
職員退職給付引当金は、簡便法(期末自己都合要支給額)により計上することとしている。
- (3) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、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その残高は、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				
現金預金	21,185,733	0	0	21,185,733
投資有価証券	278,814,267	0	0	278,814,267
小 計	300,000,000	0	0	300,000,000
特定資産				
退職手当積立金	38,761,635	4,916,108	0	43,677,743
退職手当給付準備積立金	8,666,741	141	2,475,000	6,191,882
ふるさと振興基金積立金	16,020,225	5,056,325	6,525,000	14,551,550
小 計	63,448,601	9,972,574	9,000,000	64,421,175
合 計	363,448,601	9,972,574	9,000,000	364,421,175

3. 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、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				
現金預金	21,185,733	(21,185,733)	(0)	(0)
投資有価証券	278,814,267	(278,814,267)	(0)	(0)
小 計	300,000,000	(300,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職手当積立金	43,677,743	(0)	(0)	(43,677,743)
退職手当給付準備積立金	6,191,882	(0)	(6,191,882)	(0)
ふるさと振興基金積立金	14,551,550	(0)	(14,551,550)	(0)
小 計	64,421,175	(0)	(20,743,432)	(43,677,743)
合 計	364,421,175	(300,000,000)	(20,743,432)	(43,677,743)

4. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。 (単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
運営費等補助金	周南市	0	31,940,381	31,940,381	0	
合 計		0	31,940,381	31,940,381	0	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に関する注記の2.において記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職手当引当金	38,761,635	4,916,108	0	0	43,677,743