

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) 固定資産の減価償却の方法

定額法による減価償却を実施している。

(3) 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。

(4) 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 | 43,677,743 | 4,483,785 | 131,760 | 48,029,768 |
| 退職手当給付準備積立金 | 6,191,882 | 2,021 | 0 | 6,193,903 |
| ふるさと振興基金積立金 | 14,551,550 | 5,968,630 | 6,943,000 | 13,577,180 |
| 小 計 | 64,421,175 | 10,454,436 | 7,074,760 | 67,800,851 |
| 合 計 | 364,421,175 | 10,454,436 | 7,074,760 | 367,800,851 |

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 | 48,029,768 | (0) | (0) | (48,029,768) |
| 退職手当給付準備積立金 | 6,193,903 | (0) | (6,193,903) | (0) |
| ふるさと振興基金積立金 | 13,577,180 | (0) | (13,577,180) | (0) |
| 小 計 | 67,800,851 | (0) | (19,771,083) | (48,029,768) |
| 合 計 | 367,800,851 | (300,000,000) | (19,771,083) | (48,029,768) |

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。

(単位:円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|-----------|---------|---------|---------|
| 備品 | | | |
| エンジン式粉碎機 | 291,500 | 29,150 | 262,350 |
| 合 計 | 291,500 | 29,150 | 262,350 |

5. 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 | 45,172,445 | 45,172,445 | 0 | |
| 合 計 | | 0 | 45,172,445 | 45,172,445 | 0 | |

附 屬 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 | 43,677,743 | 4,483,785 | 131,760 | 0 | 48,029,768 |