

平成25年度 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
満期保有目的の債券……償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法
- (3) 固定資産の減価償却の方法
車両運搬具及び什器備品……定額法によっている。ただし、収益事業会計は定率法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
賞与引当金……従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
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				
定期預金	5,304,273	22,169	0	5,326,442
投資有価証券	404,955,727	0	22,169	404,933,558
小 計	410,260,000	22,169	22,169	410,260,000
特定資産				
定期預金	23,382,814		9,000,000	14,382,814
投資有価証券	20,028,319		23,292	20,005,027
小 計	43,411,133	0	9,023,292	34,387,841
合 計	453,671,133	22,169	9,045,461	444,647,841

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				
定期預金	5,326,442	(5,326,442)	—	—
投資有価証券	404,933,558	(404,933,558)	—	—
小 計	410,260,000	(410,260,000)	—	—
特定資産				
定期預金	14,382,814	—	(14,382,814)	—
投資有価証券	20,005,027	—	(20,005,027)	—
小 計	34,387,841	—	(34,387,841)	—
合 計	444,647,841	(410,260,000)	(34,387,841)	—

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	当期増加額	当期減少額	取得価額	当期減価償却額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	2,422,270	2,574,830	1,764,660	3,232,440	180,079	837,681	2,394,759
什器備品	31,756,537	2,011,331		33,767,868	1,282,863	28,817,548	4,950,320
合 計	34,178,807	4,586,161	1,764,660	37,000,308	1,462,942	29,655,229	7,345,079

5. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

銘 柄	簿 価	時 価	評 価 損 益
第22回川崎市5年公債	20,005,027	20,039,000	33,973
第99回共同発行市場公募地方債	99,977,500	105,076,500	5,099,000
大阪市平成23年度第6回公債	50,000,000	51,977,150	1,977,150
北海道平成23年度第8回公募公債	9,999,250	10,377,890	378,640
23年度第12回北海道公募公債	50,000,000	50,215,000	215,000
357回大阪府公募公債	49,980,672	51,555,000	1,574,328
第325回利付国債(10年)	10,000,000	10,231,260	231,260
政府保証地方金融機構49	19,998,336	20,452,000	453,664
第329回利付国債	14,977,800	15,295,500	317,700
平成25年度第18回愛知県公募公債	100,000,000	100,030,000	30,000
合 計	424,938,585	435,249,300	9,509,351

6. 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	貸借対照表の 記載区分
みえこどもの城 管理運営費	松阪市	-	31,289,000	31,289,000	-	-
合 計		0	31,289,000	31,289,000	0	0