

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・・・・・・取得原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法・・・・・・旧定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・・・・期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理方法

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 |
|----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 創生事業特定資産 | | | | |
| 決算用預金 | 30,000,000 | 30,000,000 | 30,000,000 | 30,000,000 |
| 定期預金 | 5,440,000 | 510,000 | 0 | 5,950,000 |
| 有価証券 | 260,000,000 | 0 | 0 | 260,000,000 |
| 小計 | 295,440,000 | 30,510,000 | 30,000,000 | 295,950,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当預金 | 9,188,000 | 1,912,000 | 0 | 11,100,000 |
| 小計 | 9,188,000 | 1,912,000 | 0 | 11,100,000 |
| 合計 | 304,628,000 | 32,422,000 | 30,000,000 | 307,050,000 |

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) |
|----------|-------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 創生事業特定資産 | | | | |
| 決算用預金 | 30,000,000 | (30,000,000) | (0) | (0) |
| 定期預金 | 5,950,000 | (5,950,000) | (0) | (0) |
| 有価証券 | 260,000,000 | (260,000,000) | (0) | (0) |
| 小計 | 295,950,000 | (295,950,000) | (0) | (0) |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 11,100,000 | (0) | (0) | (11,100,000) |
| 小計 | 11,100,000 | (0) | (0) | (11,100,000) |
| 合計 | 307,050,000 | (295,950,000) | (0) | (11,100,000) |

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 |
|--------|-----------|-----------|-------|
| 建物附属設備 | 1,688,190 | 1,688,189 | 1 |
| 什器・備品 | 2,953,390 | 2,953,379 | 11 |
| 合計 | 4,641,580 | 4,641,568 | 12 |

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。

(単位：円)

| 科目 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|-------------------|-------------|-------------|------------|
| 三菱UFJモルガン・スタンレー証券 | | | |
| 12 30年国債 | 30,000,000 | 38,178,600 | 8,178,600 |
| 大和証券 | | | |
| 55 20年国債 | 20,000,000 | 21,684,000 | 1,684,000 |
| 120 20年国債 | 20,000,000 | 23,536,000 | 3,536,000 |
| SMBC日興証券 | | | |
| 10 30年国債 | 100,000,000 | 112,180,000 | 12,180,000 |
| 50 20年国債 | 40,000,000 | 42,412,000 | 2,412,000 |
| 44 30年国債 | 10,000,000 | 12,484,000 | 2,484,000 |
| 野村証券 | | | |
| 11 福祉医療機構債券 | 10,000,000 | 11,912,700 | 1,912,700 |
| 122 20年国債 | 20,000,000 | 24,067,640 | 4,067,640 |
| 136 20年国債 | 10,000,000 | 11,893,450 | 1,893,450 |
| 合計 | 260,000,000 | 298,348,390 | 38,348,390 |