

平成28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。
退職給付引当金… 従業員の退職給付に備えるため、退職金規定に基づく期末要支給額により計上している。
- (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 | 5,310,036 | 49,991,797 | | 55,301,833 |
| 投資有価証券 | 404,949,964 | | 49,991,797 | 354,958,167 |
| 小 計 | 410,260,000 | 49,991,797 | 49,991,797 | 410,260,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 青少年事業積立資産 | 13,597,841 | | 10,300,000 | 3,297,841 |
| 退職給付引当資産 | | 3,084,240 | | 3,084,240 |
| 小 計 | 13,597,841 | 3,084,240 | 10,300,000 | 6,382,081 |
| 合 計 | 423,857,841 | 53,076,037 | 60,291,797 | 416,642,081 |

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 | 55,301,833 | (55,301,833) | — | — |
| 投資有価証券 | 354,958,167 | (354,958,167) | — | — |
| 小 計 | 410,260,000 | (410,260,000) | — | — |
| 特定資産 | | | | |
| 青少年事業積立資産 | 3,297,841 | — | (3,297,841) | — |
| 退職給付引当資産 | 3,084,240 | — | — | (3,084,240) |
| 小 計 | 6,382,081 | — | 3,297,841 | 3,084,240 |
| 合 計 | (416,642,081) | (410,260,000) | (3,297,841) | (3,084,240) |

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 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|-------|------------|------------|-----------|
| 車両運搬具 | 3,385,440 | 2,437,414 | 948,026 |
| 什器備品 | 34,852,164 | 31,344,274 | 3,507,890 |
| 合 計 | 38,237,604 | 33,781,688 | 4,455,916 |

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99回共同発行市場公募地方債 | 99,986,500 | 104,851,100 | 4,864,600 |
| 大阪市平成23年度第6回公債 | 50,000,000 | 52,336,000 | 2,336,000 |
| 北海道平成23年度第8回公募公債 | 9,999,550 | 10,474,040 | 474,490 |
| 357回大阪府公募公債 | 49,988,235 | 52,260,000 | 2,271,765 |
| 第325回利付国債(10年) | 10,000,000 | 10,500,130 | 500,130 |
| 政府保証地方金融機構49 | 19,998,882 | 21,066,000 | 1,067,118 |
| 第329回利付国債(10年) | 14,985,000 | 15,828,000 | 843,000 |
| 平成25年度第18回愛知県公募公債 | 100,000,000 | 104,310,000 | 4,310,000 |
| 合 計 | 354,958,167 | 371,625,270 | 16,667,103 |