

## 財務諸表に関する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 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。
- (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
<b>基本財産</b>				
現金預金	222,682,729	1,067,069	200,000,000	23,749,798
投資有価証券	77,317,271	198,932,931	0	276,250,202
小 計	300,000,000	200,000,000	200,000,000	300,000,000
<b>特定資産</b>				
退職手当積立金	36,900,322	2,739,860	11,258,201	28,381,981
退職手当給付準備積立金	0	11,258,201	0	11,258,201
ふるさと振興基金積立金	19,156,572	8,324,165	3,980,000	23,500,737
小 計	56,056,894	22,322,226	15,238,201	63,140,919
合 計	356,056,894	222,322,226	215,238,201	363,140,919

### 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)
<b>基本財産</b>				
現金預金	23,749,798	(23,749,798)	(0)	(0)
投資有価証券	276,250,202	(276,250,202)	(0)	(0)
小 計	300,000,000	(300,000,000)	(0)	(0)
<b>特定資産</b>				
退職手当積立金	28,381,981	(0)	(0)	(28,381,981)
退職手当給付準備積立金	11,258,201	(0)	(11,258,201)	(0)
ふるさと振興基金積立金	23,500,737	(0)	(23,500,737)	(0)
小 計	63,140,919	(0)	(34,758,938)	(28,381,981)
合 計	363,140,919	(300,000,000)	(34,758,938)	(28,381,981)

### 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
<b>車輛運搬具</b>			
ハイエースワゴン	1,946,220	1,946,219	1
タウンエースノア	425,290	230,365	194,925
小 計	2,371,510	2,176,584	194,926
<b>備品</b>			
冷蔵ショーケース	556,500	556,499	1
冷蔵ショーケース	577,500	577,499	1
カシオ電子レジスター	112,350	112,349	1
テント	224,700	138,565	86,135
エプソンカラー複合機	460,980	284,271	176,709
リコー自動原稿送り装置	162,750	100,362	62,388
小 計	2,094,780	1,769,545	325,235
合 計	4,466,290	3,946,129	520,161

### 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
<b>補助金</b>						
運営費等補助金	周南市	0	23,845,374	23,845,374	0	
地場産品事業費補助金	周南市	0	802,000	802,000	0	
合 計		0	24,647,374	24,647,374	0	