

財務諸表に対する注記

平成26年3月31日現在

法人全体

1 重要な会計方針

(1)有価証券の評価基準及び評価方法について

有価証券の評価基準は、取得原価法であり、評価方法は、個別原価法で行っている。

(2)固定資産の減価償却について

固定資産の減価償却法は、定額法で行っている。

(3)リース取引の処理方法

①重要性が乏しいと認められるリース資産については、引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理をしている。

②所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース資産の内容

その他の固定資産

総合体育館における卓球台及び中央公園野球場におけるｽﾎﾟｰﾂｸﾗﾌﾞである。

減価償却について

自己所有の固定資産に適用する減価償却法と同一の方法によっている。

③所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他の固定資産

総務課における会計・給与ｼｽﾃﾑである。

減価償却について

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(4)消費税の会計処理について

消費税の会計処理については、税込方式を採用している。

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				
基本財産積立資産	100,000,000	12,700	12,700	100,000,000
小 計	100,000,000	12,700	12,700	100,000,000
特定資産				
財政調整積立資産	70,333,000	4,231,000	163,000	74,401,000
小 計	70,333,000	4,231,000	163,000	74,401,000
合 計	170,333,000	4,243,700	175,700	174,401,000

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)
基本財産				
基本財産積立資産	100,000,000	100,000,000	0	—
小 計	100,000,000	100,000,000	0	—
特定資産				
財政調整積立資産	74,401,000	0	74,401,000	0
小 計	74,401,000	0	74,401,000	0
合 計	174,401,000	100,000,000	74,401,000	0

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)

車両運搬具科目の物件	取 得 価 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
車両運搬具	799,785	719,808	79,977
合 計	799,785	719,808	79,977

什器備品科目の物件	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
カラー複合機	474,095	126,426	347,669
合計	474,095	126,426	347,669

リース資産科目の物件	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
卓球台	4,599,000	4,598,999	1
会計・給与システム一式	7,021,417	6,670,346	351,071
スポーツトラック	3,828,125	2,296,875	1,531,250
合計	15,448,542	13,566,220	1,882,322

(備忘価額)

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
第086回利付5年国債	19,994,800	20,050,000	55,200
埼玉県平成21年度第1回彩の国みらい債(5年)	10,000,000	10,012,300	12,300
埼玉県平成21年度第2回彩の国みらい債(5年)	10,000,000	10,032,200	32,200
平成16年第5回埼玉県公募公債	10,000,000	10,091,500	91,500
第360回大阪府公募公債(10年)	49,981,217	51,225,000	1,243,783
京都府平成24年度第1回公募公債	10,000,000	10,039,000	39,000
合計	109,976,017	111,450,000	1,473,983

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	貸借対照表上の記載区分
補助金						
受取地方公共団体補助金	朝霞市	—	42,151,221	3,854,221	38,297,000	一般正味財産
合計		0	42,151,221	3,854,221	38,297,000	

7 指定正味財産からの一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産からの一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
指定正味財産から一般正味財産への振り替え	474,746
指定正味財産から一般正味財産への振り替え	167,000
指定正味財産から一般正味財産への振り替え	139,000
合計	780,746

4. 附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記2で記載しているので省略する。