

財務諸表に対する注記

平成28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ｯｰﾌﾟﾗｯｸﾞである。

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	2,300	2,300	100,000,000
小 計	100,000,000	2,300	2,300	100,000,000
特定資産				
財政調整積立資産	61,729,263	6,735,064	150,128	68,314,199
市民会館耐震工事完了記念公演資金積立資産	830,000	875,000	0	1,705,000
市民会館ﾋﾞｰﾌﾞﾙｰﾝﾎｰﾙ資金積立資産	0	549,951	0	549,951
小 計	62,559,263	8,160,015	150,128	70,569,150
合 計	162,559,263	8,162,315	152,428	170,569,150

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	68,314,199	0	68,314,199	0
市民会館耐震工事完了記念公演資金積立資産	1,705,000	0	1,705,000	0
市民会館ﾋﾞｰﾌﾞﾙｰﾝﾎｰﾙ資金積立資産	549,951	0	549,951	0
小 計	70,569,150	0	70,569,150	0
合 計	170,569,150	100,000,000	70,569,150	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	767,795	31,990
合計	799,785	767,795	31,990

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－複合機	474,095	316,064	158,031
合計	474,095	316,064	158,031

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	(備忘価額)
会計・給与システム一式	9,590,400	3,356,640	6,233,760	
スポーツトラクター	3,828,125	3,828,124	1	(備忘価額)
合計	18,017,525	11,783,763	6,233,762	

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360回大阪府公募公債(10年)	49,983,517	52,571,500	2,587,983
京都府平成24年度第1回公募公債	10,000,000	10,024,900	24,900
合計	59,983,517	62,596,400	2,612,883

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						
受取補助金等	彩夏祭実行委員会	0	40,000	0	40,000	一般正味財産
受取地方公共	朝霞市	0	132,758,000	0	132,758,000	一般正味財産
団体補助金						
合計		0	248,113,678	115,315,678	132,798,000	

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	368,951
指定正味財産から一般正味財産への振り替え	180,000
経常外収益への振替額	
あさか寄席に対する寄附金	14,000
合計	562,951

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。