

## 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

##### ① 満期保有目的の債券

債券金額と取得価額に差額がないため、取得原価によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 無形固定資産

ソフトウェアの減価償却の方法は定額法によっている。

#### (3) 消費税等の会計処理

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       |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 基本財産         |             |             |             |             |
| 定期預金         | 1,250,000   | 0           | 1,250,000   | 0           |
| 投資有価証券       | 299,100,000 | 300,350,000 | 299,100,000 | 300,350,000 |
| 小 計          | 300,350,000 | 300,350,000 | 300,350,000 | 300,350,000 |
| 特定資産         |             |             |             |             |
| 一般会計積立資産     | 3,314,492   | 0           | 0           | 3,314,492   |
| 姉妹都市交流事業積立資産 | 5,000,000   | 0           | 0           | 5,000,000   |
| 小 計          | 8,314,492   | 0           | 0           | 8,314,492   |
| 合 計          | 308,664,492 | 300,350,000 | 300,350,000 | 308,664,492 |

### 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<br>産からの充当額) | (うち一般正味財<br>産からの充当額) | (うち負債に対応<br>する額) |
|--------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産         |             |                      |                      |                  |
| 投資有価証券       | 300,350,000 | (300,350,000)        | (0)                  | —                |
| 小 計          | 300,350,000 | (300,350,000)        | (0)                  | —                |
| 特定資産         |             |                      |                      |                  |
| 一般会計積立資産     | 3,314,492   | (0)                  | (3,314,492)          | —                |
| 姉妹都市交流事業積立資産 | 5,000,000   | (5,000,000)          | (0)                  | —                |
| 小 計          | 8,314,492   | (5,000,000)          | (3,314,492)          | —                |
| 合 計          | 308,664,492 | (305,350,000)        | (3,314,492)          | —                |

### 4. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目 | 債権金額      | 貸倒引当金の<br>当期末残高 | 債権の当期末残高  |
|-----|-----------|-----------------|-----------|
| 未収金 | 1,789,000 | 0               | 1,789,000 |
| 合 計 | 1,789,000 | 0               | 1,789,000 |

## 5. 満期保有目的の債券の内訳及び帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳及び帳簿価額、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       |
|---|-------------|-------------|------------|
| 基本財産<br>平成27年度第1回新潟県公債10年<br>(額面3億35万円) | 300,350,000 | 310,441,760 | 10,091,760 |
| 合 計                                     | 300,350,000 | 310,441,760 | 10,091,760 |

## 6. 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 補助金の名称        | 交付者 | 前期末残高 | 当期増加額      | 当期減少額      | 当期末残高 | 貸借対照表上の区分 |
|---------------|-----|-------|------------|------------|-------|-----------|
| 補助金<br>長岡市補助金 | 長岡市 | 0     | 70,300,000 | 70,300,000 | 0     | —         |
| 合 計           |     | 0     | 70,300,000 | 70,300,000 | 0     |           |

## 7. その他

### (1)リース取引の処理方法

リース会計基準適用初年度開始前(平成20年3月31日以前)の所有権移転外ファイナンス・リース取引並びにリース会計基準適用後(平成20年4月1日以後)の所有権移転外ファイナンス・リース取引の内、リース料総額が少額(3百万円以下)のリース取引及びリース期間1年以内のリース取引については、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

なお、当該リース取引の未経過リース料総額は、371,700円である。