

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				
投資有価証券	300,350,000	-	-	300,350,000
小 計	300,350,000	-	-	300,350,000
特定資産				
一般会計積立資産	3,314,492	-	-	3,314,492
姉妹都市交流事業積立資産	5,000,000	48	48	5,000,000
青少年交流事業積立資産	10,990,540	2,300,000	1,700,088	11,590,452
小 計	19,305,032	2,300,048	1,700,136	19,904,944
合 計	319,655,032	2,300,048	1,700,136	320,254,944

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				
投資有価証券	300,350,000	(300,350,000)	(-)	-
小 計	300,350,000	(300,350,000)	(-)	-
特定資産				
一般会計積立資産	3,314,492	(-)	(3,314,492)	-
姉妹都市交流事業積立資産	5,000,000	(5,000,000)	(-)	-
青少年交流事業積立資産	11,590,452	(11,590,452)	(-)	-
小 計	19,904,944	(16,590,452)	(3,314,492)	-
合 計	320,254,944	(316,940,452)	(3,314,492)	-

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
ソフトウェア	882,900	882,900	0
合 計	882,900	882,900	0

5. 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 当期末残高	債権の当期末残高
	0	0	0
合 計	0	0	0

6. 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格、時価及び評価損益は、次のとおりである。
(単位:円)

科 目	帳簿価格	時価	評価損益
基本財産 平成27年度第1回新潟県公債10年 (額面3億35万円)	300,350,000	306,867,595	6,517,595
合 計	300,350,000	306,867,595	6,517,595

7. 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 長岡市補助金	長岡市	16,714,330	45,000,000	56,965,642	4,748,688	流動負債
合 計		16,714,330	45,000,000	56,965,642	4,748,688	

8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から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 受取寄付金振替	1,700,088
経常外収益への振替額	0
合 計	1,700,088