

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品は、最終仕入原価法を採用している。

#### (2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められもの以外のファイナンス・リース取引は、通常の賃貸借取引に係わる方法に準じた会計方法によっている。

#### (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加額及びその残高

基本財産及び特定資産の増加額及びその残高は、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				
基本財産特定預金	100,000,000	0	0	100,000,000
小 計	100,000,000	0	0	100,000,000
特定資産				
運営費積立預金	1,317,199	23	0	1,317,222
運営積立預金	30,070,630	1,874	0	30,072,504
小 計	31,387,829	1,897	0	31,389,726
合 計	131,387,829	1,897	0	131,389,726

### 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				
基本財産特定預金	100,000,000	(100,000,000)	—	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)	0	0
特定資産				
運営費積立預金	1,317,222	—	(1,317,222)	—
運営積立預金	30,072,504	—	(30,072,504)	—
小 計	31,389,726	0	(31,389,726)	0
合 計	131,389,726	(100,000,000)	(31,389,726)	0

4. 固定資産の取得価格、当期末残高（その他の固定資産）

（単位：円）

科目	内容	取得価格	当期末残高
電話加入権	2回線	149,968	149,968
敷金	事務所所有者2名	600,000	600,000
会員権	リゾートトラスト	4,250,000	4,250,000
出資金	静岡県労働金庫	172,000	172,000
	浜松磐田信用金庫	10,000	10,000

5. 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
磐田市勤労者福祉サービスセンター事業補助金	磐田市	0	8,000,000	8,000,000	0	一般正味財産
合計		0	8,000,000	8,000,000	0	

6. 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 訳	金額
基本財産運用益(指定正味財産)	25,008
受取利息(税引後)	21,179
受取利息(租税公課)	3,829
経常収益への振替額	21,179
基本財産受取利息による振替額	21,179
合計	21,179

基本財産運用益は定期預金に係る税金を含む額で計上している。

基本財産運用益から一般正味財産への振替額は、実収入額の受取利息（税引後）の金額となる。