

## 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

    その他有価証券

    時価のあるものは、期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

    商品は、最終仕入原価法に基づく原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

    固定資産の減価償却は、定額法によっている。

(4) 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。

| 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 | 99,437,832  | 58,199,570 | 50,084,912 | 107,552,490 |
| 普通預金   | 616,300     |            | 133,300    | 483,000     |
| 合 計    | 100,054,132 | 58,199,570 | 50,218,212 | 108,035,490 |

### 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。

| 科 目    | 当期末残高       | (うち指定正味財産<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|--------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産   |             |                      |                      |                  |
| 投資有価証券 | 107,552,490 | (107,552,490)        | (0)                  | -                |
| 普通預金   | 483,000     | (483,000)            | (0)                  | -                |
| 合 計    | 108,035,490 | (108,035,490)        | (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。

| 科 目  | 取得価額    | 減価償却累計額 | 当期末残高   |
|------|---------|---------|---------|
| 建物   | 466,349 | 88,916  | 377,433 |
| 什器備品 | 257,294 | 257,292 | 2       |
| 合 計  | 723,643 | 346,208 | 377,435 |

5. 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。

| 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 |
|-----------------|-----|-------|-----------|-----------|-------|-------------|
| 受取地方公共<br>団体補助金 | 村上市 | 0     | 7,700,000 | 7,700,000 | 0     |             |
| 合 計             |     | 0     | 7,700,000 | 7,700,000 | 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。

| 内 訳           | 金 額       |
|---------------|-----------|
| 経常収益への振替額     |           |
| 基本財産受取利息への振替額 | 1,489,123 |
| 経常外収益への振替額    |           |
| 基本財産売却益への振替額  | 4,211,368 |
| 合 計           | 5,700,491 |