

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 | 111,968,150 | 16,100 | 1,915,260 | 110,068,990 |
| 普通預金 | 483,000 | | | 483,000 |
| 合 計 | 112,451,150 | 16,100 | 1,915,260 | 110,551,990 |

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 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 | 110,068,990 | (110,068,990) | (0) | - |
| 普通預金 | 483,000 | (483,000) | (0) | - |
| 合 計 | 110,551,990 | (110,551,990) | (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 | 1,251,050 | 415,456 | 835,594 |
| 什器備品 | 728,294 | 278,543 | 449,751 |
| 合 計 | 1,979,344 | 693,999 | 1,285,345 |

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 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 | 1,000,000 |
| 合 計 | 1,000,000 |