

財務諸表に対する注記

(1) 重要な会計方針

- ア 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券・・・移動平均法による原価法により評価している。
- イ 固定資産の減価償却の方法
 - (ア) 什器備品
定額法によっている。
 - (イ) リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- ウ 引当金の計上基準
賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- エ 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	100,104,100	0	100,000,000	104,100
投資有価証券	118,165,900	100,000,000		218,165,900
小計	218,270,000	100,000,000	100,000,000	218,270,000
特定資産				
スポーツ振興 基金積立資産	4,442,550	0	0	4,442,550
小計	4,442,550	0	0	4,442,550
合計	222,712,550	100,000,000	100,000,000	222,712,550

(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				
定期預金	104,100	(104,100)	(0)	—
投資有価証券	218,165,900	(218,165,900)	(0)	—
小計	218,270,000	(218,270,000)	(0)	—
特定資産				
スポーツ振興 基金積立資産	4,442,550	(0)	(4,442,550)	—
小計	4,442,550	(0)	(4,442,550)	—
合計	222,712,550	(218,270,000)	(4,442,550)	—

(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
什器備品	945,330	560,571	384,759
リース資産	9,459,326	3,783,736	5,675,590
ソフトウェア	216,000	144,000	72,000
合計	10,620,656	4,488,307	6,132,349

- (5) 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
福岡市平成22年度第9回 公募公債（10年）	68,165,900	69,986,840	1,820,940
福岡市平成26年度第8回 公募公債（10年）	50,000,000	51,350,000	1,350,000
千葉県債平成30年度第24回 公募公債（20年）	100,000,000	102,770,000	2,770,000
合計	218,165,900	224,106,840	5,940,940

- (6) 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。

(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
福岡市補助金	福岡市	0	91,924,825	91,924,825	0	—
地方体育助成 費	(公財)福岡県ス ポーツ振興センター	0	1,221,000	1,221,000	0	—
地方体育助成 費	(公財)福岡県体 育協会	0	350,000	350,000	0	—
平成30年度育 成母集団研修 共催金	(公財)スポーツ 安全協会福岡県 支部	0	50,000	50,000	0	—
地域スポーツ 振興助成事業 補助金	(公財)福岡県体 育協会	0	166,000	166,000	0	—
スポーツ振興 くじ助成金	独立行政法人日 本スポーツ振興 センター	0	2,773,000	2,773,000	0	—
合計		0	96,484,825	96,484,825	0	

- (7) リース取引関係

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

その他固定資産

総合西市民プールにおける水泳競技処理コンピューター装置及びソフトウェアである。