

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	174,100	0	0	174,100
投資有価証券	218,095,900	0	0	218,095,900
小計	218,270,000	0	0	218,270,000
特定資産				
スポーツ振興 基金積立資産	2,939,969	500,736	0	3,440,705
小計	2,939,969	500,736	0	3,440,705
合計	221,209,969	500,736	0	221,710,705

(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	174,100	(174,100)	(0)	—
投資有価証券	218,095,900	(218,095,900)	(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	3,440,705	(0)	(3,440,705)	—
小計	3,440,705	(0)	(3,440,705)	—
合計	221,710,705	(218,270,000)	(3,440,705)	—

(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	795,480	325,523	469,957
リース資産	7,570,980	6,056,784	1,514,196
ソフトウェア	216,000	14,400	201,600
合計	8,582,460	6,396,707	2,185,753

- (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19年度第5回 公募公債（10年）	99,930,000	102,920,000	2,990,000
福岡市平成22年度第9回 公募公債（10年）	68,165,900	72,605,720	4,439,820
福岡市平成26年度第8回 公募公債（10年）	50,000,000	51,915,000	1,915,000
合計	218,095,900	227,440,720	9,344,820

- (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	104,068,000	104,068,000	0	—
地方体育助成 費	(公財)福岡県ス ポーツ振興センター	0	1,223,000	1,223,000	0	—
地方体育助成 費	(公財)福岡県体 育協会	0	299,000	299,000	0	—
安全指導・事 故防止事業共 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	158,000	158,000	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	763,000	763,000	0	—
その他助成金 (特定求職者 雇用開発助成 金)	福岡労働局長	0	1,200,000	1,200,000	0	—
合計		0	107,761,000	107,761,000	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。