

## 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	3,440,705	500,860	0	3,941,565
小計	3,440,705	500,860	0	3,941,565
合計	221,710,705	500,860	0	222,211,565

(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	3,941,565	( 0 )	( 3,941,565 )	—
小計	3,941,565	( 0 )	( 3,941,565 )	—
合計	222,211,565	( 218,270,000 )	( 3,941,565 )	—

(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	424,040	371,440
リース資産	7,570,980	7,570,980	0
ソフトウェア	216,000	57,600	158,400
合計	8,582,460	8,052,620	529,840

- (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	101,510,000	1,580,000
福岡市平成22年度第9回 公募公債（10年）	68,165,900	71,787,320	3,621,420
福岡市平成26年度第8回 公募公債（10年）	50,000,000	51,365,000	1,365,000
合計	218,095,900	224,662,320	6,566,420

- (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	97,601,000	97,601,000	0	—
地方体育助成 費	(公財)福岡県ス ポーツ振興センター	0	1,247,000	1,247,000	0	—
地方体育助成 費	(公財)福岡県体 育協会	0	285,000	285,000	0	—
平成28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	28,398	21,602	前受金
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	181,000	181,000	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	513,000	513,000	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	600,000	600,000	0	—
合計		0	100,477,000	100,455,398	21,602	

- (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。