

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、金銭信託、有価証券、未収金、未収収益、前払費用、立替金、仮払金、未払金、未払費用、前受収益、預り金及び仮受金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額の内訳

(単位:円)

科 目	前 期 末 残 高	当 期 末 残 高
現 金 預 金	5,175,785	17,151,436
有 価 証 券	0	0
仮 払 金	29,280	176,622
未 収 金	16,309,882	0
前 払 費 用	0	0
立 替 金	151,150	0
退職給付引当資産	71,180,145	42,511,988
長 期 預 金	1,100,000	1,100,000
投資有価証券	17,475,676	13,492,097
福利厚生貸付金	4,481,386	0
合 計	115,903,304	74,432,143
未 払 金	13,173,930	9,820
預 り 金	540,748	496,801
仮 受 金	45,060	1,597,000
賞 与 引 当 金	0	2,208,139
退職給付引当金	75,661,531	42,511,988
合 計	89,421,269	46,823,748
次期繰越収支差額	26,482,035	27,608,395

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

満期保有目的の債券…償却原価法によっている。

その他の有価証券

時価のあるもの……決算日の市場価額等に基づく時価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

備品…定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金…期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(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. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
退職給付引当資産	71,180,145	12,714,647	41,382,804	42,511,988
合 計	71,180,145	12,714,647	41,382,804	42,511,988

3. 特定資産の財源等の内訳

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	(うち負債に対応する額)
特定資産		
退職給付引当資産	42,511,988	42,511,988
合 計	42,511,988	42,511,988

4. 備品の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

備品の取得価額、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
備 品	6,720,972	3,812,934	2,908,038
合 計	6,720,972	3,812,934	2,908,038

「注」減価償却累計額は、処分損を含む。

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。

(1) 一般会計〔退職給付引当資産〕

(単位：円)

	帳簿価額	時 価	評価損益
利付国庫債券(10年)294回	5,043,819	5,309,000	265,181
利付国庫債券(10年)274回	6,000,000	6,286,800	286,800
利付国庫債券(5年)73回	5,017,480	5,120,500	103,020
第5回日本政策金融公庫債	1,000,000	1,016,500	16,500
22年度第3回横浜市債	12,000,000	11,930,400	△ 69,600
21年度第36回兵庫県債	5,000,000	5,011,000	11,000
第55回大阪府債	4,000,000	4,027,200	27,200
合 計	38,061,299	38,701,400	640,101

(2) 調整特別会計

(単位：円)

	帳簿価額	時 価	評価損益
第347回大阪府債	9,000,000	8,899,200	△ 100,800
第103回道路返済機構債	1,992,097	2,021,000	28,903
22年度第3回横浜市債	1,000,000	994,200	△ 5,800
21年度第7回京都府債	500,000	501,600	1,600
第50回大阪府債	1,000,000	1,013,100	13,100
合 計	13,492,097	13,429,100	△ 62,997

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
中小漁業融資保証事業強化対策事業	農林水産大臣	0	41,189,299	41,189,299	0
漁業運転資金融通円滑化対策事業	農林水産大臣	0	5,765,680	5,765,680	0
中小漁業関連資金融通円滑化事業	農林水産大臣	0	15,093,360	15,093,360	0
合 計		0	62,048,339	62,048,339	0

※貸借対照表上の区分…一般正味財産