

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の期末評価については、償却原価法(定額法)を採用している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算出)を採用している。
- (3) 引当金の計上基準
 - ① 賞与引当金は、従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ② 退職給付引当金は、職員の退職給付に備えるため、退職手当の当期末要支給額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
税込方式によっている。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 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)

補助金等の名称	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	95,252,000	0	0	95,252,000
投資有価証券	348,363,189	9,727,666	0	358,090,855
小計	443,615,189	9,727,666	0	453,342,855
特定資産				
退職給付引当資産	3,585,438	443,070	0	4,028,508
自主防災組織育成事業積立資産	10,000,000	0	0	10,000,000
国際消防防災展積立預金	0	1,000,000	0	1,000,000
小計	13,585,438	1,443,070	0	15,028,508
合計	457,200,627	11,170,736	0	468,371,363

(2) 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	95,252,000	(0)	(95,252,000)	(0)
投資有価証券	358,090,855	(0)	(358,090,855)	(0)
小計	453,342,855	(0)	(453,342,855)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	4,028,508	(0)	(0)	(4,028,508)
自主防災組織育成事業積立資産	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
国際消防防災展積立預金	1,000,000	(0)	(1,000,000)	(0)
小計	15,028,508	(0)	(11,000,000)	(4,028,508)
合計	468,371,363	(0)	(464,342,855)	(4,028,508)

(3) 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)

会計区分	科目	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産				
	第145回利付国債(20年)	19,981,602	20,609,360	627,758
	第181回利付国債(20年)	78,849,958	66,472,480	△ 12,377,478
	第187回利付国債(20年)	9,687,280	8,693,000	△ 994,280
	第174回共同発行市場公募地方債	11,980,988	11,754,000	△ 226,988
	静岡県平成30年度第1回公募公債	54,131,982	52,671,600	△ 1,460,382
	大分県平成29年度第2回公募公債	20,000,000	19,598,340	△ 401,660
	第419回大阪府公募公債(10年)	19,998,357	19,688,080	△ 310,277
	第451回大阪府公募公債(10年)	18,991,048	17,983,500	△ 1,007,548
	第452回大阪府公募公債(10年)	49,500,000	46,792,350	△ 2,707,650
	第459回大阪府公募公債(10年)	14,978,088	14,074,500	△ 903,588
	埼玉県平成28年度第10回公募公債	10,000,000	9,856,530	△ 143,470
	454大阪府公債	20,000,000	18,832,000	△ 1,168,000
	138 20年国債	29,991,552	30,588,000	596,448
特定資産	京都市令和元年度第4回公募公債	10,000,000	9,491,050	△ 508,950
合計		368,090,855	347,104,790	△ 20,986,065

(4) 引当金の明細

引当金の明細は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	930,018	1,140,165	930,018	0	1,140,165
退職給付引当金	3,585,438	443,070	0	0	4,028,508
小計	4,515,456	1,583,235	930,018	0	5,168,673

3. 正味財産増減計算書に関する注記

補助金等の内訳並びに交付者、当期の収支及び増減額

補助金等の内訳並びに交付者、当期の収支額及び増減額は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	交付者	当期経常収益額	当期経常費用額	当期経常増減額
収益科目	東京都知事	3,819,121	3,819,121	0
費用科目				
	徴収地方公共団体補助金			
	印刷製本費			