

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

減価償却資産について、定額法により直接減価償却を実施している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税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及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

科目	前期残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
25周年記念事業積立資産	1,000,000	0	0	1,000,000
退職給付引当資産	12,847,752	10,289	667,380	12,190,661
財政運用資金積立資産	39,480,181	30,000,000	30,000,000	39,480,181
合計	53,327,933	30,010,289	30,667,380	52,670,842

### 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。

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)
特定資産				
25周年記念事業積立資産	1,000,000	(0)	(1,000,000)	(0)
退職給付引当資産	12,190,661	(0)	(12,190,661)	(0)
財政運用資金積立資産	39,480,181	(0)	(39,480,181)	(0)
合計	52,670,842	0	52,670,842	0

### 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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車輛運搬具	5,491,302	5,135,073	356,229
什器備品	2,779,358	1,492,960	1,286,398
リース資産	10,697,400	2,852,640	7,844,760
合計	18,968,060	9,480,673	9,487,387

※リース資産についてはリース会計基準の改正によりH20年度に固定資産計上したOA機器リース料

### 5. 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。

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
補助金等						
運営交付金	連合会		39,360,000			—
運営補助金	松山市		48,000,000			—
合計		0	87,360,000	0	0	