

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について
車両運搬具、什器備品……定額法による減価償却を実施している。
- (2) 引当金の計上基準について
退職給付引当金……期末(年度末)退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理
税込処理によっている。

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。

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
有 価 証 券	216,095,278 円	3,086,000 円	3,086,000 円	216,095,278 円
定 期 預 金	1,834,722 円	36 円	36 円	1,834,722 円
県 債 貸 付	100,000,000 円	1,043,000 円	1,043,000 円	100,000,000 円
小 計	317,930,000 円	4,129,036 円	4,129,036 円	317,930,000 円
特定資産				
退 職 給 付 引 当 資 産	710,000 円	144,000 円	710,000 円	144,000 円
国 債 償 還 引 資 産	1,501,938 円	250,353 円	30 円	1,752,261 円
車 両 購 入 準 備 資 産	1,300,000 円	200,026 円	26 円	1,500,000 円
自治体消防75周年記念事業準備預金	800,000 円	200,016 円	16 円	1,000,000 円
小 計	4,311,938 円	794,395 円	710,072 円	4,396,261 円
合 計	322,241,938 円	4,923,431 円	4,839,108 円	322,326,261 円

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)
基本財産				
有 価 証 券	216,095,278 円	216,095,278 円	0 円	0 円
定 期 預 金	1,834,722 円	1,834,722 円	0 円	0 円
県 債 貸 付	100,000,000 円	100,000,000 円	0 円	0 円
小 計	317,930,000 円	317,930,000 円	0 円	0 円
特定資産				
退 職 給 付 引 当 資 産	144,000 円	0 円	0 円	144,000 円
国 債 償 還 引 資 産	1,752,261 円	0 円	0 円	1,752,261 円
車 両 購 入 準 備 資 産	1,500,000 円	0 円	0 円	1,500,000 円
自治体消防75周年記念事業準備預金	1,000,000 円	0 円	0 円	1,000,000 円
小 計	4,396,261 円	0 円	0 円	4,396,261 円
合 計	322,326,261 円	317,930,000 円	0 円	4,396,261 円

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 両 運 搬 具	2,282,475 円	2,282,474 円	1 円
什 器 備 品	6,512,968 円	6,507,544 円	5,424 円
ソ フ ト ウ ェ ア	315,000 円	315,000 円	0 円
合 計	9,110,443 円	9,105,018 円	5,425 円

- 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。

種 類 及 び 銘 柄	帳簿価額	時 価	評価損益	備 考
第 84 回 利 付 国 債	117,585,610 円	124,655,788 円	7,070,178 円	額面 117,900,000円
第 50 回 利 付 国 債	98,509,668 円	80,241,980 円	△18,267,688 円	額面 91,000,000円
県 債 貸 付	100,000,000 円	100,000,000 円	0 円	
合 計	316,095,278 円	304,897,768 円	△11,197,510 円	

- 6 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	期首残高	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						
運 営 費 補 助 金	茨 城 県	0 円	11,759,801 円	11,759,801 円	0 円	
福 祉 増 進 事 業 助 成 金 等 補 助 金	日本消防協会	0 円	5,253,084 円	5,253,084 円	0 円	
合 計		0 円	17,012,885 円	17,012,885 円	0 円	

- 7 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息計上による振替額	4,129,036 円
合 計	4,129,036 円