

## 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（定額法）によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
実地棚卸による最終仕入原価法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
①車両運搬具、什器備品  
定率法による減価償却を実施している。
- (4) 引当金の計上基準  
退職給付引当金は、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法  
所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引にかかる方法に準じて、会計処理を行っている。  
リース資産の減価償却方法は、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。
- (6) 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       | 10,000,000  | 0          | 0     | 10,000,000  |
| 投資有価証券（市債） | 210,200,000 | 0          | 0     | 210,200,000 |
| 普通預金       | 0           | 0          | 0     | 0           |
| 小 計        | 220,200,000 | 0          | 0     | 220,200,000 |
| 特定資産       |             |            |       |             |
| 退職給付引当資産   | 102,285,449 | 10,002,356 | 0     | 112,287,805 |
| 事業振興基金積立資産 | 7,097,760   | 141        | 0     | 7,097,901   |
| 小 計        | 109,383,209 | 10,002,497 | 0     | 119,385,706 |
| 合 計        | 329,583,209 | 10,002,497 | 0     | 339,585,706 |

### 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<br>財産からの充当<br>額) | (うち一般正味<br>財産からの充当<br>額) | (うち負債に対<br>応する額) |
|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| 基本財産       |             |                          |                          |                  |
| 定期預金       | 10,000,000  | (10,000,000)             | (0)                      |                  |
| 投資有価証券（市債） | 210,200,000 | (114,441,000)            | (71,706,518)             | -                |
| 普通預金       | 0           | (0)                      | (0)                      | -                |
| 小 計        | 220,200,000 | (124,441,000)            | (71,706,518)             | -                |
| 特定資産       |             |                          |                          |                  |
| 退職給付引当資産   | 112,287,805 | -                        | -                        | (112,287,805)    |
| 事業振興基金積立資産 | 7,097,901   | (0)                      | (0)                      | (0)              |
| 小 計        | 119,385,706 | (0)                      | (0)                      | (112,287,805)    |
| 合 計        | 339,585,706 | (124,441,000)            | (71,706,518)             | (112,287,805)    |

4. 担保に供している資産

担保に供している資産は保有しておりません。

5. 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       | 1,628,500  | 1,394,854 | 233,646    |
| パンフレット可動棚  | 474,600    | 474,599   | 1          |
| パーテーション役員室 | 608,630    | 563,647   | 44,983     |
| パーテーション西側  | 252,120    | 233,486   | 18,634     |
| デジタルサイネージ  | 293,150    | 123,122   | 170,028    |
| リース資産      | 26,400,000 | 7,040,000 | 19,360,000 |
| 合 計        | 28,028,500 | 8,434,854 | 19,593,646 |

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目 | 債権金額      | 貸倒引当金の当期末残高 | 債権の当期末残高  |
|-----|-----------|-------------|-----------|
| 未収金 | 1,979,471 | 0           | 1,979,471 |
| 前払金 | 2,559,720 | 0           | 2,559,720 |
| 立替金 | 412,556   | 0           | 412,556   |
| 合 計 | 4,951,747 | 0           | 4,951,747 |

7. 保証債務等の偶発債務

特にございません。

8. 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      |
|---------------|-------------|-------------|-----------|
| さいたま市第13回公募公債 | 20,200,000  | 20,284,840  | 84,840    |
| さいたま市第14回公募公債 | 200,000,000 | 199,420,000 | △ 580,000 |
| 合 計           | 220,200,000 | 219,704,840 | △ 495,160 |

9. 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 |
|-----------|-----------|-------|-------------|-------------|-------|-------------|
| 補助金       |           |       |             |             |       |             |
| 地方公共団体補助金 | さいたま市     | 0     | 425,906,000 | 425,906,000 | 0     | -           |
| 民間補助金     | さいたま商工会議所 | 0     | 180,000     | 180,000     | 0     |             |
| 合 計       |           | 0     | 426,086,000 | 426,086,000 | 0     |             |

10. 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。

(単位：円)

| 内 容       | 金 額     |
|-----------|---------|
| 経常収益への振替額 |         |
| 基本財産受取利息  | 377,528 |
| 合 計       | 377,528 |

11. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引はございません。

12. 重要な後発事象

特にございません。

## 附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略する。

2. 引当金の明細

(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 |             |
| 退職給付引当金 | 167,047,374 | 13,250,757 | 0     | 0   | 180,298,131 |