

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

購入時の取得価額によっている。なお、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しいため償却原価法は採用していない。

満期保有目的の債券並びに子会社及び関連会社株式以外の有価証券

時価のあるもの・・・期末日の市場価額等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によって

いる。  
時価のないもの・・・移動平均法による原価法によっている。

(2)固定資産の減価償却の方法

定額法による減価償却を実施している。

(3)引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、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。

(4)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

重要性の乏しいものを除き、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理とする。

ただし、平成20年4月1日以前契約物件については賃貸借処理を行っている。

(5)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. 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				
投資有価証券	410,240	31,680	0	441,920
定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,410,240	31,680	0	10,441,920
特定資産				
退職給付引当資産	2,927,111	338,288	0	3,265,399
小 計	2,927,111	338,288	0	3,265,399
合 計	13,337,351	369,968	0	13,707,319

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				
投資有価証券	441,920	(441,920)	0	0
定期預金	10,000,000	0	(10,000,000)	0
小 計	10,441,920	(441,920)	(10,000,000)	0
特定資産				
退職給付引当資産	3,265,399	0	0	(3,263,820)
小 計	3,265,399	0	0	(3,263,820)
合 計	13,707,319	(441,920)	(10,000,000)	(3,263,820)

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。

(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	2,466,190	1,802,689	663,501
合計	2,466,190	1,802,689	663,501

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

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
第323回利付国債	5,750,960	5,281,764	△ 469,196
第352回利付国債	15,771,066	16,125,274	354,208
合計	21,522,026	21,407,038	△ 114,988

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、次の通りである。

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
受取寄付金	設立発起人	410,240	31,680	0	441,920	指定正味財産
受取補助金	広島県	—	3,275,000	3,275,000	—	—
受取補助金	日本消防協会	—	7,298,458	7,298,458	—	—
合計		410,240	10,605,138	10,573,458	441,920	

## 附 属 明 細 書

### 1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位:円)

区 分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	投資有価証券 中国電力株式320株	410,240	31,680	0	441,920
	定期預金 広島銀行定期預金	10,000,000	0	0	10,000,000
	基本財産計	10,410,240	31,680	0	10,441,920
特定資産	退職給付引当資産	2,927,111	338,288	0	3,265,399
	特定資産計	2,927,111	338,288	0	3,265,399

### 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	
賞与引当金	585,257	329,429	585,257	0	329,429
退職給付引当金	2,925,560	338,260	0	0	3,263,820
合 計	3,510,817	667,689	585,257	0	3,593,249