

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。

賞与引当金

決算日後最初に支給する賞与の支払いに備えるため、当該支給予定額のうち、当年度に帰属する期間に相当する金額を賞与引当金として計上している。

(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 | 215,360 | 155,680 | 0 | 371,040 |
| 定期預金 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 小計 | 10,215,360 | 155,680 | 0 | 10,371,040 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 5,032,071 | 496,909 | 0 | 5,528,980 |
| 小計 | 5,032,071 | 496,909 | 0 | 5,528,980 |
| 合計 | 15,247,431 | 652,589 | 0 | 15,900,020 |

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 | 371,040 | (371,040) | 0 | (-) |
| 定期預金 | 10,000,000 | 0 | (10,000,000) | (-) |
| 小計 | 10,371,040 | (371,040) | (10,000,000) | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 5,528,980 | 0 | (1,780) | (5,527,200) |
| 小計 | 5,528,980 | 0 | (1,780) | (5,527,200) |
| 合計 | 15,900,020 | (371,040) | (10,001,780) | (5,527,200) |

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 |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 建物付属設備 | 162,000 | 77,787 | 84,213 |
| 什器備品 | 2,598,970 | 2,459,630 | 139,340 |
| 合計 | 2,760,970 | 2,537,417 | 223,553 |

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351回利付国債 | 15,771,066 | 15,653,660 | △ 117,406 |
| 第366回利付国債 | 4,997,939 | 4,862,715 | △ 135,224 |
| 合計 | 20,769,005 | 20,516,375 | △ 252,630 |

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 |
|------------------------|------------------|-------|------------|------------|-------|-------------|
| 広島県消防協会事業費補助金 | 広島県 | — | 3,275,000 | 3,275,000 | — | — |
| 福祉増進事務推進事業助成金 | (公財)日本消防協会 | — | 1,674,000 | 1,674,000 | — | — |
| 福祉増進(健康増進・研修等)事業助成金 | (公財)日本消防協会 | — | 3,600,000 | 3,600,000 | — | — |
| 消防個人年金加入推進計画に基づく活動費助成金 | (公財)日本消防協会 | — | 192,260 | 192,260 | — | — |
| 福祉共済加入促進事務推進助成金 | (公財)日本消防協会 | — | 126,000 | 123,000 | — | — |
| 正副会長会議旅費等助成金 | (公財)日本消防協会 | — | 468,140 | 468,140 | — | — |
| 消防団員指導員研修交付金 | (公財)日本消防協会 | — | 500,360 | 500,360 | — | — |
| 消防団員セーフティ・ファーストエボ研修助成金 | 消防団員等公務災害補償等共済基金 | — | 319,472 | 319,472 | — | — |
| 合計 | | 0 | 10,155,232 | 10,152,232 | 0 | |

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 | 215,360 | 155,680 | 0 | 371,040 |
| | 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 | 10,215,360 | 155,680 | 0 | 10,371,040 |
| 特定資産 | 退職給付引当資産 | 5,032,071 | 496,909 | 0 | 5,528,980 |
| | 特定資産計 | 5,032,071 | 496,909 | 0 | 5,528,980 |

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 | 382,887 | 658,728 | 382,887 | 0 | 658,728 |
| 退職給付引当金 | 5,030,340 | 496,860 | 0 | 0 | 5,527,200 |