

## 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) 固定資産の減価償却の方法

建物…………… 定額法によっている。

車両運搬具および備品…………… 定額法によっている。

ソフトウェア…………… 定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金… 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) 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	410,000,000	0	161,400,000	248,600,000
定期預金	7,000,000	161,400,000	0	168,400,000
小計	417,000,000	161,400,000	161,400,000	417,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	25,987,451	637,098	0	26,624,549
地域雇用環境整備積立資産	1,648,135,000		26,640,000	1,621,495,000
ふるさと島根定住支援積立資産	24,657,503	6,431,341	0	31,088,844
小計	1,698,779,954	7,068,439	26,640,000	1,679,208,393
合計	2,115,779,954	168,468,439	188,040,000	2,096,208,393

### 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	248,600,000	(248,600,000)	( 0)	( 0)
定期預金	168,400,000	(168,400,000)	( 0)	( 0)
小計	417,000,000	(417,000,000)	( 0)	( 0)
特定資産				
退職給付引当資産	26,624,549	( 0)	( 0)	(26,624,549)
地域雇用環境整備積立資産	1,621,495,000	(1,621,495,000)	( 0)	( 0)
ふるさと島根定住支援積立資産	31,088,844	(31,088,844)	( 0)	( 0)
小計	1,679,208,393	(1,652,583,844)	( 0)	(26,624,549)
合計	2,096,208,393	(2,069,583,844)	( 0)	(26,624,549)

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	1,204,597	55,411	1,149,186
車両運搬具	4,350,278	2,609,265	1,741,013
備品	31,849,975	26,961,916	4,888,059
ソフトウェア	963,900	892,780	71,120
合計	38,368,750	30,519,372	7,849,378

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。

(単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価益
兵庫県公債平成18年度第3回	199,989,980	200,560,000	570,020
熊本県公債平成18年度第2回	199,932,007	201,960,000	2,027,993
120回共同発行地方債	100,262,338	104,260,000	3,997,662
370回大阪府公債	100,000,000	103,920,000	3,920,000
政府保証第13回中日本高速道路債券	289,957,768	295,394,000	5,436,232
大阪府公募公債	160,136,422	168,912,000	8,775,578
国債第62回	388,086,106	428,360,000	40,273,894
25年3回島根県公債	136,000,000	136,748,000	748,000
25年1回島根県公債	20,018,183	20,112,000	93,817
26年6回静岡県公債	200,573,067	208,189,000	7,615,933
合計	1,794,955,871	1,868,415,000	73,459,129

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
ふるさと島根定住支援補助金	島根県	24,657,503	522,438,187	516,006,846	31,088,844	指定正味財産
合計		24,657,503	522,438,187	516,006,846	31,088,844	

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。

(単位:円)

科目	取得価額
経常収益への振替額	
定住支援事業実施による振替額	516,006,846
地域雇用環境整備積立資産取崩による振替額	26,640,000
合計	542,646,846

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

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	410,000,000	0	161,400,000	248,600,000
	定期預金	7,000,000	161,400,000	0	168,400,000
	基本財産計	417,000,000	161,400,000	161,400,000	417,000,000
特定資産	退職給付引当資産	25,987,451	637,098	0	26,624,549
	地域雇用環境整備積立資産	1,648,135,000		26,640,000	1,621,495,000
	ふるさと島根定住支援積立資産	24,657,503	6,431,341	0	31,088,844
	特定資産計	1,698,779,954	7,068,439	26,640,000	1,679,208,393

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	25,987,451	637,098	0	0	26,624,549