

平成21年度財団法人さいたま市公立施設管理公社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

該当なし。

(2) 固定資産の減価償却の方法

工具・器具・備品・・・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・・・期末退職給付の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

退職慰労引当金・・・期末退職慰労の要支給額に相当する金額を計上している。

(単位:円)

前期末 自己都合要支給額	372,130,774
当期首 退職給与引当金残高	235,689,000
当期末 自己都合要支給額	370,628,784
当期 自己都合要支給増加額	△ 1,501,990

(4) リース取引の処理方法

該当なし。

(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. 会計方針の変更

変更なし

3. 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	—	—	10,000,000
小 計	10,000,000	—	—	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	235,689,000	84,731,000	48,141,000	272,279,000
退職慰労積立資産	2,356,000	284,000	—	2,640,000
修繕積立資産	5,000,000	3,000,000	—	8,000,000
減価償却引当資産	—	126,821	—	126,821
小 計	243,045,000	88,141,821	48,141,000	283,045,821
合 計	253,045,000	88,141,821	48,141,000	293,045,821

4. 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					
	定期預金	10,000,000	(10,000,000)	-	-
	小計	10,000,000	(10,000,000)	-	-
特定資産					
	退職給付引当資産	272,279,000	-	-	(272,279,000)
	退職慰労積立資産	2,640,000	-	-	(2,640,000)
	修繕積立資産	8,000,000	-	(8,000,000)	-
	減価償却引当資産	126,821	-	(126,821)	-
	小計	283,045,821	-	(8,126,821)	(274,919,000)
	合計	293,045,821	(10,000,000)	(8,126,821)	(274,919,000)

5. 担保に供している資産

該当なし。

6. 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
	工具・器具・備品	6,888,475	6,541,886	346,589
	合計	6,888,475	6,541,886	346,589

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

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

該当なし。

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし。

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし。

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

12. 重要な後発事象

該当なし。

平成21年度財団法人さいたま市公立施設管理公社収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金・預金、未収金、前払金、未払金及び預り金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前 期 末 残 高	当 期 末 残 高	備 考
現 金 ・ 預 金	90,883,493	154,423,318	
未 収 金	4,322,416	786,862	5月中決済
前 払 金	1,364,120	516,180	
合 計	96,570,029	155,726,360	
未 払 金	46,265,395	107,153,826	5月中決済
預 り 金	1,989,632	5,395,752	
合 計	48,255,027	112,549,578	
次 期 繰 越 収 支 差 額	48,315,002	43,176,782	