

6. 注 記 事 項

1. 重要な会計方針

項 目	注 記
1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法	<p>(1)土地開発事業：個別法による原価法</p> <p>・販売用不動産の強制評価減</p> <p>ア.強制評価減の要否の判断</p> <p>公益法人会計基準により、時価が帳簿価額よりも概ね50%以上下落した販売用不動産について評価損を当期の損失として計上する。</p> <p>イ.時価の評価方法</p> <p>不動産鑑定士の意見価格</p> <p>(2)福祉施設事業：最終仕入原価法</p>
2.有価証券の評価基準及び評価方法	<p>・有価証券の評価は、満期保有目的の有価証券については、移動平均法による償却原価法(定額法)、その他の有価証券については取得価額を計上している。</p>
3.固定資産の減価償却方法	<p>(1)建物：平成10年4月1日以前に取得したものについては定率法</p> <p>：平成10年4月1日以降に取得したものについては定額法</p> <p>(2)建物以外の有形固定資産：定率法</p>
4.収益及び費用の計上基準	<p>(1)土地開発事業収益及び費用</p> <p>収益は物件の引渡日をもって計上し、費用は発生の事実に基づいて計上している。</p> <p>(2)ビル管理事業収益及び費用</p> <p>収益は期間または契約等により定められた金額を計上し、費用は発生の事実に基づいて計上している。</p> <p>(3)その他の収益及び費用</p> <p>収益は実現主義に基づき、費用は発生主義に基づいて計上している。</p>
5.消費税の会計処理方法	<p>・消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。</p>

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	89,857,633	35,960	-	89,893,593
定期預金	142,367	-	35,960	106,407
小 計	90,000,000	35,960	35,960	90,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	612,451,898	46,311,419	99,933,550	558,829,767
建物付属設備	18,688,628	-	3,121,000	15,567,628
小 計	631,140,526	46,311,419	103,054,550	574,397,395
合 計	721,140,526	46,347,379	103,090,510	664,397,395

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	89,893,593	(50,000,000)	(39,893,593)	-
定期預金	106,407	-	(106,407)	-
小 計	90,000,000	(50,000,000)	(40,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	558,829,767	-	-	(558,829,767)
建物付属設備	15,567,628	-	(15,567,628)	-
小 計	574,397,395	-	(15,567,628)	(558,829,767)
合 計	664,397,395	(50,000,000)	(55,567,628)	(558,829,767)

4. 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 損 益
茨城県平成13年度第1回公募公債	89,893,593	91,962,000	2,068,407
合 計	89,893,593	91,962,000	2,068,407

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高は、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						
電源地域産業育成支援 補助金	文部科学省	-	20,337,331	20,337,331	-	
いばらき産業情報発信 事業費補助金	茨城県	-	616,680	616,680	-	
合 計		-	20,954,011	20,954,011	-	