

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商品・・・最終仕入原価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

構築物、車両運搬具、什器備品、ソフトウェア・・・定額法によっている。

(3) リース取引の処理方法

リース会計基準適用初年度開始前(平成20年3月31日以前)の所有権移転外ファイナンス・リース取引並びにリース会計基準適用後(平成20年4月1日以後)の所有権移転外取引の内リース料総額が少額(3百万円以下)のリース取引及びリース期間1年以内のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

なお、未経過リース料総額は、3,318,480円である。

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 |
|----------|------------|-------|---------|------------|
| 特定資産 | | | | |
| 構築物 | 7,064,750 | 0 | 583,000 | 6,481,750 |
| 車両運搬具 | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 什器備品 | 156,172 | 0 | 124,926 | 31,246 |
| 事業運営積立資産 | 7,000,000 | 0 | 0 | 7,000,000 |
| 合 計 | 14,220,924 | 0 | 707,926 | 13,512,998 |

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) |
|----------|------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 特定資産 | | | | |
| 構築物 | 6,481,750 | (6,481,750) | (0) | — |
| 車両運搬具 | 2 | (2) | (0) | — |
| 什器備品 | 31,246 | (31,246) | (0) | — |
| 事業運営積立資産 | 7,000,000 | (0) | (7,000,000) | — |
| 合 計 | 13,512,998 | (6,512,998) | (7,000,000) | (0) |

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 |
|--------|------------|------------|-----------|
| 構築物 | 11,000,000 | 4,518,250 | 6,481,750 |
| 車両運搬具 | 11,970,470 | 11,970,468 | 2 |
| 什器備品 | 2,479,784 | 2,448,464 | 31,320 |
| ソフトウェア | 858,942 | 800,458 | 58,484 |
| 合 計 | 26,309,196 | 19,737,640 | 6,571,556 |

5. 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 |
|--------------------|--------------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------|
| 補助金 | | | | | | |
| 運営費補助金 | 長岡市 | 0 | 56,461,095 | 56,461,095 | 0 | — |
| 派遣職員人件費補助金 | 長岡市 | 0 | 18,118,464 | 18,118,464 | 0 | — |
| 長岡まつり観光ふれあい広場事業補助金 | 長岡市 | 0 | 2,369,694 | 2,369,694 | 0 | — |
| 観光ガイド支援助成金 | 中越地区 広域観光 連盟 | 0 | 20,000 | 20,000 | 0 | — |
| 観光客受入れ関係 事業補助金 | 長岡市 | 7,220,924 | 0 | 707,926 | 6,512,998 | 指定正味財産 |
| 観光客受入れ関係 事業補助金 | 長岡市 | 0 | 2,430,609 | 2,430,609 | 0 | — |
| 見附市ツアー助成金 | 見附市観 光物産協 会 | 0 | 17,000 | 17,000 | 0 | — |
| 合 計 | | 7,220,924 | 79,416,862 | 80,124,788 | 6,512,998 | |

6. 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)

| 内 容 | 金 額 |
|---------------|---------|
| 経常収益への振替額 | |
| 減価償却費計上による振替額 | 707,926 |
| 合 計 | 707,926 |