

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については取得原価法によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
固定資産のうち、償却資産については定率法により減価償却を行っている。
- (3) 消費税の会計処理
消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

2. 表示方法の変更

(貸借対照表関係)

- (1) 固定資産のうち、償却資産については間接償却から直接償却による方法に変更した。
- (2) 預り金については源泉所得税並びに社会保険料を含めていたが、社会保険料は福利厚生費の中で預り及び納付を管理し、預り金は源泉所得税のみを管理する方法に変更した。この方法による当期正味財産増減額は変わらない。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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				
預金	1,400,000			1,400,000
有価証券	106,500,000			106,500,000
小計	107,900,000	0	0	107,900,000
合計	107,900,000	0	0	107,900,000

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、次の通りである。

(単位:円)

	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				
預金	1,400,000	1,400,000		
有価証券	106,500,000	106,500,000		
小計	107,900,000	107,900,000	0	0
合計	107,900,000	107,900,000	0	0

5. 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、つぎのとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	236,690	236,685	5
什器備品	189,000	188,995	5
合計	425,690	425,680	10

6. 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)

銘柄等	帳簿価額	時価	評価損益
国債	106,500,000	111,975,237	5,475,237

7. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲載されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	335,827円	現金預金勘定	124,814円
現金及び現金同等物	335,827円	現金及び現金同等物	124,814円

(2) 重要な非資金取引は、以下のとおりである。

(単位:円)

前期末		当期末	
現物により寄付を受けた固定資産			
日産マーチ 河北郡市防犯協会	60,112	日産マーチ	48,090
スズキソリオ 加賀市防犯協会	57,012	スズキソリオ	1
スズキスイフト 七尾鹿島防犯協会	356,884	スズキスイフト	208,064
合計	474,008	合計	256,155
減価償却累計額	2,765,242	減価償却累計額	2,983,095
		子供警官制服	
		男女夏冬各3組	233,332
		減価償却累計額	166,665

8. 重要な後発事象

重要な後発事象はない。

【参考資料】

◎ 基本財産一覧表

金融機関	金額	満期・償還	利率	型	備考
三菱UFJ モルガン スタンレー証券	21,000,000	償還27.12.20	1.50	利付国債	
野村証券	30,000,000	償還44.06.20	1.50	利付国債	
	15,000,000	償還42.06.20	2.00	利付国債	
	16,000,000	償還43.06.20	1.80	利付国債	
	10,000,000	償還44.12.20	1.70	利付国債	
小計	71,000,000				
北国銀行	1,400,000	満期27.03.26	0.020	定期預金	
岡三証券	3,000,000	償還28.06.20	1.90	利付国債	
	11,500,000	償還28.12.20	1.70	利付国債	
小計	14,500,000				
基本財産計	107,900,000				

◎ 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。

国債 利付国債		帳簿価額	時価	評価損益
	27.12.20	21,000,000	21,511,350	511,350
	44.06.20	30,000,000	30,680,340	680,340
	42.06.20	15,000,000	16,846,215	1,846,215
	43.06.20	16,000,000	17,332,672	1,332,672
	44.12.20	10,000,000	10,483,810	483,810
	28.06.20	3,000,000	3,120,600	120,600
	28.12.20	11,500,000	12,000,250	500,250
	合計	106,500,000	111,975,237	5,475,237