

## 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、日本証券業協会の調査報告書を参考にしている。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

個別法による原価法を採用している。

#### (3) 消費税等の会計処理

税込方式により処理している。

### 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     |             |           |       |             |
| 定期預金     | 10,000,000  |           |       | 10,000,000  |
| 投資有価証券   | 20,000,000  |           |       | 20,000,000  |
| 文学資料     | 4,677,628   |           |       | 4,677,628   |
| 小 計      | 34,677,628  | 0         | 0     | 34,677,628  |
| 特定資産     |             |           |       |             |
| 管理運営積立資産 | 65,839,161  | 488,787   |       | 66,327,948  |
| 事業振興基金   | 7,700,000   | 1,000,000 |       | 8,700,000   |
| 小 計      | 73,539,161  | 1,488,787 | 0     | 75,027,948  |
| 合 計      | 108,216,789 | 1,488,787 | 0     | 109,705,576 |

### 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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|----------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産     |             |                      |                      |                  |
| 定期預金     | 10,000,000  | 10,000,000           |                      |                  |
| 投資有価証券   | 20,000,000  | 20,000,000           |                      |                  |
| 文学資料     | 4,677,628   |                      | 4,677,628            |                  |
| 小 計      | 34,677,628  | 30,000,000           | 4,677,628            | 0                |
| 特定資産     |             |                      |                      |                  |
| 管理運営積立資産 | 66,327,948  |                      | 66,327,948           |                  |
| 事業振興基金   | 8,700,000   |                      | 8,700,000            |                  |
| 小 計      | 75,027,948  | 0                    | 75,027,948           | 0                |
| 合 計      | 109,705,576 | 30,000,000           | 79,705,576           | 0                |

4. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債券の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科目  | 債権金額   | 貸倒引当金の当期末残高 | 債権の当期末残高 |
|-----|--------|-------------|----------|
| 未収金 | 15,230 | 0           | 15,230   |
| 合 計 | 15,230 | 0           | 15,230   |

5. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権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)

| 種類及び銘柄              | 帳簿価額       | 時価         | 評価損益      |
|---------------------|------------|------------|-----------|
| 北海道令和5年度第5回公募公債(5年) | 20,000,000 | 19,404,000 | △ 596,000 |
| 合 計                 | 20,000,000 | 19,404,000 | △ 596,000 |

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 |
|---------|-----|-------|-------------|-------------|-------|-------------|
| 受取負担金   |     |       |             |             |       |             |
| 北海道負担金  | 北海道 | 0     | 154,856,000 | 154,856,000 | 0     | -           |
| 受取補助金   |     |       |             |             |       |             |
| 受取国庫補助金 | 国   | 0     | 0           | 0           | 0     | -           |
| 合 計     |     | 0     | 154,856,000 | 154,856,000 | 0     |             |

7. その他

公益法人会計基準(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)に準拠して決算書を作成している。