

## 計算書類に対する注記

### 1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準および評価方法について  
総平均法による原価基準を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却について  
減価償却は実施していない。
- (3) 引当金の計上基準について  
退職給与引当金は、平成16年度において同期における期末退職給与の要支給額に相当する金額の12分の11の780千円を計上したが、同期に企業型確定拠出年金制度を採用し、前記の4分の1に相当する195千円を毎年取崩して同制度に移換する。
- (4) 資金の範囲について  
資金の範囲には、現金・預金、売掛金・買掛金、未収金・未払金、未払法人税等、未払費用、前払金・前受金、仮払金・仮受金、有価証券、および立替金・預り金を含めている。なお、当期末残高は、下記4に記載のとおりである。
- (5) 消費税の会計処理は、税込方式によっている。

### 2 基本財産の増減およびその残高は、次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
	円	円	円	円
定期預金	45,000	43,980	0	88,980
投資有価証券(国債)	29,955,000	0	43,980	29,911,020
合計(基本金)	30,000,000	43,980	43,980	30,000,000

### 3 担保に供している資産はない。

### 4 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

科 目	合 計	一般会計 当期末残高	収益事業 特別会計 当期末残高	函館市民 スケート場 運営事業 特別会計 当期末残高
	円	円	円	円
現金	2,009,750	1,948,750	61,000	0
預金	91,787,039	69,549,947	16,898,814	5,338,278
未収金	8,332,136	7,568,850	760,136	3,150
前払金	393,130	386,130	3,300	3,700
合 計	102,522,055	79,453,677	17,723,250	5,345,128
買掛金	633,782	0	633,782	0
未払金	76,286,911	63,624,926	7,316,857	5,345,128
未払法人税等	6,332,900	4,343,249	1,989,651	0
前受金	7,688,200	7,688,200	0	0
預り金	3,666,205	3,666,205	0	0
合 計	94,607,998	79,322,580	9,940,290	5,345,128
次期繰越収支差額	7,914,057	131,097	7,782,960	0

### 5 保証債務

保証債務はない。