

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について

満期保有目的債券については、償却原価法（定額法）により評価している。なお、外貨建債権については、外国通貨による償却額を期中平均相場により円換算した額としている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

総平均法による原価法により評価している。

(3) 引当金の計上基準について

・退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

・賞与引当金

職員に対して支給する賞与に充てるため、支給見込額に基づき当決算期に見合う額を計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の処理について

税込方法によっている。

(5) 固定資産の減価償却の方法について

・有形固定資産

法人税法等に定める耐用年数に基づく定額法によっている。

・無形固定資産（ソフトウェア）

利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。

(6) 外貨建の資産及び負債について

外国通貨、外貨建金銭債権債務（外貨預金を含む。）、外貨建有価証券等については、子会社株式及び関連会社株式を除き、決算時の為替相場による円換算額を付している。決算時における換算によって生じた換算差額は、原則として、当期の為替差損益として処理している。

(7) リース取引の会計処理

所有権移転外ファイナンスリース取引のうち重要性の乏しい取引については、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。

2 重要な会計方針の変更

外貨建資産負債の換算方法を下表のとおり行っていたが、公益法人会計基準に示される外貨建有価証券の会計処理に係る実務上の指針に従って処理することとした。

外貨建資産等の区分		外国通貨の種類	換算方法
外貨建有価証券	満期保有目的債券	米ドル	発生時換算法
外貨預金	短期外貨預金	米ドル	期末時換算法
	長期外貨預金	米ドル	発生時換算法

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				
普通預金	14	50,030,002	0	50,030,016
投資有価証券	497,248,486	44,882,671	51,198,188	490,932,969
定期預金	47,064,073	848,697	0	47,912,770
小計	544,312,573	95,761,370	51,198,188	588,875,755
特定資産				
退職給付引当資産	33,202,347	924,328	17,928,586	16,198,089
供託金	3,000,000	0	0	3,000,000
小計	36,202,347	924,328	17,928,586	19,198,089
合計	580,514,920	96,685,698	69,126,774	608,073,844

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
普通預金	50,030,016	(50,030,000)	(16)	—
投資有価証券	490,932,969	(490,932,969)	(0)	—
定期預金	47,912,770	(46,335,023)	(1,577,747)	—
小 計	588,875,755	(587,297,992)	(1,577,763)	—
特定資産				
退職給付引当資産	16,198,089	—	—	(16,198,089)
供託金	3,000,000	—	(3,000,000)	—
小 計	19,198,089	—	(3,000,000)	(16,198,089)
合 計	608,073,844	(587,297,992)	(4,577,763)	(16,198,089)

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（事務所間仕切）	652,968	263,487	389,481
建物附属設備（電気設備等）	165,672	84,674	80,998
建物附属設備（事務所簡易間仕切）	318,600	318,599	1
器具備品（給与ソフト（給与大臣NX Super））	205,899	20,589	185,310
器具備品（事務所ブラインド）	143,856	71,928	71,928
器具備品（全国大会等情報DB一式）	2,109,896	1,596,561	513,335
器具備品（旅行業予約管理システム）	1,177,000	117,700	1,059,300
器具備品（手ぶら観光カウンター）	980,640	408,599	572,041
器具備品（ワイヤレスガイドシステム一式）	391,960	94,723	297,237
器具備品（事務局LAN配線等設備一式）	234,238	65,443	168,795
器具備品（高松盆栽PRビデオ）	4,800,000	4,799,999	1
器具備品（高松MICE観光プロモ映像）	5,148,000	2,464,000	2,684,000
器具備品（サンポくん着ぐるみ）	810,000	648,000	162,000
電話加入権	145,600	0	145,600
合 計	17,284,329	10,954,302	6,330,027

6 満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国債			
米国財務省中期証券	122,989,507	110,396,284	△12,593,223
地方債			
平成25年第7回北海道公募公債	49,994,180	50,160,000	165,820
第31回1号宮城県公募公債	50,041,639	50,470,000	428,361
第406回大阪府公募公債	49,962,819	49,930,000	△32,819
第392回大阪府公募公債	49,974,274	50,323,000	348,726
第432回大阪府公債	49,928,974	49,815,000	△113,974
政府保証債			
(株) 国際協力銀行政府保証外債	118,041,576	108,516,474	△9,525,102
合 計	490,932,969	469,610,758	△21,322,211

7 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
出捐金						
高松市出捐金	高松市	300,000,000			300,000,000	指定正味財産
香川県出捐金	香川県	150,000,000			150,000,000	指定正味財産
寄付金						
民間団体寄付金	高松タクシー協会	1,000,000			1,000,000	指定正味財産
補助金						
基本財産積立金	高松市	91,906,000			91,906,000	指定正味財産
高松市観光交流課 関係団体運営等補助金	高松市	0	85,509,452	85,509,452	0	流動資産
香川県サポート高松 にぎわい創出事業補助金	香川県	0	7,714,929	7,714,929	0	流動資産
香川県魅力ある観光コンテ ンツ造成支援事業補助金	香川県	0	671,000	671,000	0	流動資産
合 計		542,906,000	93,895,381	93,895,381	542,906,000	

8 固定負債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
固定負債				
退職給付引当金	33,202,347	924,328	17,928,586	16,198,089
合 計	33,202,347	924,328	17,928,586	16,198,089

9 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	191,997
合 計	191,997

附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の記載事項に同じ。

2 引当金の明細

(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
			目的使用	その他	
流動負債					
賞与引当金	1,613,317	2,241,143	1,613,317		2,241,143
固定負債					
退職給付引当金	33,202,347	924,328	17,928,586		16,198,089
合 計	34,815,664	3,165,471	19,541,903	0	18,439,232