

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物、構築物、車両運搬具、什器備品及び情報機器の減価償却は、法人税法に定める定額法による。

(2) 退職給付引当金

職員に対する退職金の支給に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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 | 32,150,000 | 0 | 0 | 32,150,000 |
| 小 計 | 32,150,000 | 0 | 0 | 32,150,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 土地 | 485,351,591 | 0 | 0 | 485,351,591 |
| 建物 | 531,821,700 | 0 | 19,763,333 | 512,058,367 |
| 構築物 | 1,651,578 | 0 | 470,817 | 1,180,761 |
| 退職給付引当預金 | 15,078,764 | 0 | 8,940,647 | 6,138,117 |
| 工事引当預金 | 7,390,616 | 0 | 0 | 7,390,616 |
| 小 計 | 1,041,294,249 | 0 | 29,174,797 | 1,012,119,452 |
| 合 計 | 1,073,444,249 | 0 | 29,174,797 | 1,044,269,452 |

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) |
|----------|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 32,150,000 | (32,150,000) | (0) | — |
| 小 計 | 32,150,000 | (32,150,000) | (0) | — |
| 特定資産 | | | | |
| 土地 | 485,351,591 | (485,351,591) | (0) | — |
| 建物 | 512,058,367 | (512,058,367) | (0) | — |
| 構築物 | 1,180,761 | (1,180,761) | (0) | — |
| 退職給付引当預金 | 6,138,117 | (0) | (0) | (6,138,117) |
| 工事引当預金 | 7,390,616 | (7,390,616) | (0) | — |
| 小 計 | 1,012,119,452 | (1,005,981,335) | 0 | (6,138,117) |
| 合 計 | 1,044,269,452 | (1,038,131,335) | 0 | (6,138,117) |

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 |
|-------|---------------|-------------|-------------|
| 建 物 | 1,092,367,855 | 580,309,488 | 512,058,367 |
| 構 築 物 | 65,210,400 | 64,029,639 | 1,180,761 |
| 車両運搬具 | 2,187,430 | 2,122,697 | 64,733 |
| 什器備品 | 38,418,417 | 37,969,237 | 449,180 |
| 情報機器 | 2,544,150 | 1,716,679 | 827,471 |
| 合 計 | 1,200,728,252 | 686,147,740 | 514,580,512 |

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 |
|------------------------|-----|---------------|------------|------------|---------------|-----------------|
| 栃 木 県 補 助 金 | 知事 | 0 | 5,188,992 | 5,188,992 | 0 | — |
| 足 利 市 補 助 金 | 市長 | 0 | 41,680,000 | 41,680,000 | 0 | — |
| 足 利 市 建設費等 補 助 金 | 市長 | 1,026,215,485 | 0 | 20,234,150 | 1,005,981,335 | 指定正味 財 産 |
| 合 計 | | 1,026,215,485 | 46,868,992 | 67,103,142 | 1,005,981,335 | |

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 | 20,234,150 |
| 合 計 | 20,234,150 |