

## 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…取得価額によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品…最終仕入原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

平成 21 年 4 月 1 日以降取得の建物（建物附属設備を除く）…定額法によっている。

平成 28 年 4 月 1 日以降取得の構築物…定額法によっている。

上記以外の有形固定資産…定率法によっている。

(4) 引当金の計上基準

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。なお、退職給付債務は、期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

賞与引当金…職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

### 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				
基本財産引当公社債	73,000,000	0	0	73,000,000
基本財産引当預金	170,000	0	0	170,000
				0
特定資産				0
陶芸の村整備積立預金	4,900,000	0	1,000,000	3,900,000
基金引当公社債（ねんりんピック記念基金）	220,000,000	0	0	220,000,000
交流施設整備積立預金	8,900,000	0	0	8,900,000
建物	2,365,039	0	346,457	2,018,582
構築物	0	8,140,736	190,299	7,950,437
什器備品	6,889,892	9,450,000	4,854,471	11,485,421
合 計	316,224,931	17,590,736	6,391,227	327,424,440

### 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				
基本財産引当公社債	73,000,000	( 51,023,330)	( 21,976,670)	( 0)
基本財産引当預金	170,000	( 0)	( 170,000)	( 0)
特定資産				
陶芸の村整備積立預金	3,900,000	( 0)	( 3,900,000)	( 0)
基金引当公社債	220,000,000	( 200,000,000)	( 20,000,000)	( 0)
交流施設整備積立預金	8,900,000	( 0)	( 8,900,000)	( 0)
建物	2,018,582	( 2,018,582)	( 0)	( 0)
構築物	7,950,437	( 7,950,437)	( 0)	( 0)
什器備品	11,485,421	( 11,485,421)	( 0)	( 0)
合 計	327,424,440	( 272,477,770)	( 54,946,670)	( 0)

### 4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	108,029,890	88,179,175	19,850,715
構築物	51,151,076	35,968,307	15,182,769
車両運搬具	9,803,310	9,803,302	8
什器備品	65,318,392	49,082,632	16,235,760
合 計	234,302,668	183,033,416	51,269,252

### 5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
兵庫県住宅供給公社債	293,000,000	293,000,000	0
合 計	293,000,000	293,000,000	0

### 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
補助金						
生きがい創造協会運営事業補助金	兵庫県	0	198,988,709	198,988,709	0	
〃 食堂棟	兵庫県	268,131	0	107,252	160,879	指定正味財産
〃 新中教室整備分	兵庫県	1	0	0	1	指定正味財産
〃 事務所棟	兵庫県	116,882	0	39,038	77,844	指定正味財産
〃 大講堂等放送設備分	兵庫県	4,322,160	0	1,728,864	2,593,296	指定正味財産
〃 阪神農場整備分	兵庫県	3,884,442	0	954,218	2,930,224	指定正味財産
〃 渡廊下・中庭整備分	兵庫県	0	8,140,736	190,299	7,950,437	指定正味財産
〃 エアコン整備分	兵庫県	0	9,450,000	2,097,900	7,352,100	指定正味財産
兵庫県補助金(ねんりんピック記念基金)	兵庫県	200,000,000	0	0	200,000,000	指定正味財産
西播磨県民局ふるさとづくり推進費補助金	兵庫県	0	2,700,000	2,700,000	0	
合 計		208,591,616	219,279,445	206,806,280	221,064,781	

7. 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	5,391,227
合 計	5,391,227