

## 財務諸表に対する注記（平成28年度）

### 1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法によっている。

無形固定資産

定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、職員退職慰労金規程に基づく期末要支給額により計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、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。

(5) 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     | 期末残高        |
|----------|-------------|------------|-----------|-------------|
| 基本財産 なし  |             |            |           |             |
| 特定資産     |             |            |           |             |
| 退職給付引当資産 | 17,517,300  | 2,470,600  | 226,000   | 19,761,900  |
| 減価償却引当資産 | 53,467,384  | 12,907,309 | 388,499   | 65,986,194  |
| 賞与引当資産   | 7,690,800   | 8,306,800  | 7,690,800 | 8,306,800   |
| 土地       | 106,747,968 | 0          | 0         | 106,747,968 |
| 合計       | 185,423,452 | 23,684,709 | 8,305,299 | 200,802,862 |

### 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       | 期末残高        | (うち指定正味財産からの<br>充当額) | (うち一般正味財産からの<br>充当額) | (うち負債に対応する額) |
|----------|-------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 基本財産 なし  |             |                      |                      |              |
| 特定資産     |             |                      |                      |              |
| 退職給付引当資産 | 19,761,900  | 0                    | ( 0)                 | (19,761,900) |
| 減価償却引当資産 | 65,986,194  | 0                    | (65,986,194)         | ( 0)         |
| 賞与引当資産   | 8,306,800   | 0                    | ( 0)                 | (8,306,800)  |
| 土地       | 106,747,968 | (16,476,000)         | (90,271,968)         | ( 0)         |
| 合計       | 200,802,862 | (16,476,000)         | (156,258,162)        | (28,068,700) |

4. 担保に供している資産

建物 99,915千円(帳簿価額)及び 土地 158,713千円(帳簿価額)は、長期借入金 38,888千円の担保に供している。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目                       | 取得価額        | 減価償却累計額     | 期末残高        |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 土地                       | 51,965,521  | 0           | 51,965,521  |
| 建物                       | 133,926,000 | 34,010,777  | 99,915,223  |
| 建物附属設備                   | 45,530,456  | 29,074,145  | 16,456,311  |
| 構築物                      | 21,905,000  | 15,191,807  | 6,713,193   |
| 什器備品                     | 9,536,678   | 6,547,234   | 2,989,444   |
| 一括償却資産                   | 3,353,102   | 2,961,742   | 391,360     |
| 無形固定資産<br>(ソフトウェア・電話加入権) | 2,070,377   | 2,000,489   | 69,888      |
| 長期前払費用                   | 22,514,313  | 10,328,320  | 12,185,993  |
| リース資産                    | 5,581,800   | 4,930,590   | 651,210     |
| 合計                       | 296,383,247 | 105,045,104 | 191,338,143 |

※平成28年度新規取得償却資産

(単位：円)

| 固定資産                            | 取得価額    | 取得年月    | 償却期間 |
|---------------------------------|---------|---------|------|
| ・建物<br>(第2実技棟廊下入口修繕工事)          | 500,000 | H28年12月 | 38年  |
| ・建物附属設備<br>(フォークリフト充電用電源受口工事)   | 268,920 | H28年5月  | 15年  |
| ・建物附属設備<br>(5t走行クレーン走行制御インバータ化) | 794,880 | H28年11月 | 17年  |
| ・建物附属設備<br>(講師打合室空調機取替工事)       | 454,680 | H29年3月  | 13年  |
| ・什器備品<br>(AED自動体外式除細動器ハートスタート)  | 334,800 | H28年10月 | 4年   |
| ・一括償却資産<br>(プロジェクターRICOH)       | 178,200 | H28年5月  | 3年   |
| ・一括償却資産<br>(防災シート用メッセン張り工事)     | 108,000 | H28年7月  | 3年   |

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 | 期末残高       | 貸借対照表上の記載区分 |
|---------------|-----|------------|-------|-------|------------|-------------|
| 助成金           |     |            |       |       |            |             |
| 富山市賃借地取得奨励助成金 | 富山市 | 16,476,000 | 0     | 0     | 16,476,000 | 指定正味財産      |
| 合計            |     | 16,476,000 | 0     | 0     | 16,476,000 |             |

以上

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載してあるとおりです。

2. 引当金の明細

(単位：円)

| 科目      | 期首残高       | 当期増加額     | 当期減少額     |     | 期末残高       |
|---------|------------|-----------|-----------|-----|------------|
|         |            |           | 目的使用      | その他 |            |
| 賞与引当金   | 7,690,800  | 8,306,800 | 7,690,800 |     | 8,306,800  |
| 退職給付引当金 | 17,517,300 | 2,470,600 | 226,000   |     | 19,761,900 |

以上