

財務諸表に対する注記（令和2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	年度末残高
基本財産 なし				
特定資産				
退職給付引当資産	21,293,337	1,833,863	1,691,000	21,436,200
減価償却引当資産	100,506,828	9,818,219	522,899	109,802,148
土 地	106,747,968	0	0	106,747,968
合 計	228,548,133	11,652,082	2,213,899	237,986,316

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	年度末残高	(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 なし				
特定資産				
退職給付引当資産	21,436,200	0	(0)	(21,436,200)
減価償却引当資産	109,802,148	0	(109,802,148)	(0)
土 地	106,747,968	(16,476,000)	(90,271,968)	(0)
合 計	237,986,316	(16,476,000)	200,074,116	(21,436,200)

4. 担保に供している資産

建物 90,698千円(帳簿価額)及び 土地 158,713千円(帳簿価額)は、長期借入金 17,720千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	年度末残高
土 地	51,965,521	0	51,965,521
建 物	138,696,340	47,998,124	90,698,216
建物付属設備	51,724,256	40,966,250	10,758,006
構 築 物	22,758,200	19,295,631	3,462,569
什 器 備 品	8,750,409	7,070,724	1,679,685
一括償却資産	3,892,022	3,892,022	0
無形固定資産 (ソフトウェア・電話加入権)	9,229,307	4,179,397	5,049,910
長期前払費用	22,514,313	15,698,228	6,816,085
リース資産	5,581,800	5,581,799	1
合 計	315,112,168	144,682,175	170,429,993

※令和2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 (別館トイレ解体工事)	660,000	令和2年11月	38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	年度末残高	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		年度末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	7,873,000	6,726,000	7,873,000		6,726,000
退職給付引当金	21,417,400	1,709,800	1,691,000		21,436,200

以 上