

3 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) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る資産については、リース期間を耐用年数として、残存価格をゼロとする定額法によっている。

(6) 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	73,000,000	73,000,000	73,000,000
基本財産引当預金	170,000	0	0	170,000
特定資産				
陶芸の村整備積立預金	2,022,000	2,022,000	2,022,000	2,022,000
基金引当公社債（ねんりんピック記念基金）	200,000,000	150,000,000	200,000,000	150,000,000
基金引当預金（ねんりんピック記念基金）	21,300,540	50,000,000	80,956	71,219,584
交流施設整備積立預金	8,900,000	8,900,000	8,900,000	8,900,000
建物	1,023,301	0	81,807	941,494
構築物	7,523,697	0	928,828	6,594,869
什器備品	2,529,169	3,724,600	1,960,256	4,293,513
合 計	316,468,707	287,646,600	286,973,847	317,141,460

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)	—
基本財産引当預金	170,000	(0)	(170,000)	—
特定資産				
陶芸の村整備積立預金	2,022,000	(0)	(2,022,000)	—
基金引当公社債	150,000,000	(150,000,000)	(0)	—
基金引当預金	71,219,584	(50,000,000)	(21,219,584)	—
交流施設整備積立預金	8,900,000	(0)	(8,900,000)	—
建物	941,494	(847,421)	(94,073)	—
構築物	6,594,869	(6,594,869)	(0)	—
什器備品	4,293,513	(4,293,513)	(0)	—
合 計	317,141,460	(262,759,133)	(54,382,327)	—

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	101,660,280	91,288,761	10,371,519
構築物	55,658,996	46,911,402	8,747,594
車両運搬具	3,885,160	2,552,319	1,332,841
什器備品	74,439,806	68,544,528	5,895,278
ソフトウェア	6,285,620	2,933,289	3,352,331
合 計	241,929,862	212,230,299	29,699,563

5. 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

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	203,000,000	203,000,000	0
兵庫県道路公社債	20,000,000	20,000,000	0
合 計	223,000,000	223,000,000	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	178,019,817	178,019,817	0	
〃 食堂棟	兵庫県	1	0	0	1	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
〃 事務所棟整備分	兵庫県	1	0	0	1	指定正味財産
〃 大講堂等放送設備分	兵庫県	2	0	0	2	指定正味財産
〃 渡廊下・中庭整備分	兵庫県	5,223,297	0	545,428	4,677,869	指定正味財産
〃 エアコン整備分	兵庫県	724,319	0	724,316	3	指定正味財産
〃 阪神新庁舎整備分	兵庫県	392,683	0	170,583	222,100	指定正味財産
〃 井水送水ポンプ	兵庫県	921,054	0	73,633	847,421	指定正味財産
〃 いなみ野コロナ対策整備分	兵庫県	241,121	0	96,448	144,673	指定正味財産
〃 大講堂等映像音響機器整備分	兵庫県	0	3,724,600	367,485	3,357,115	指定正味財産
〃 阪神コロナ対策整備分	兵庫県	305,669	0	122,267	183,402	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	200,000,000	200,000,000	200,000,000	指定正味財産
西播磨県民局ふるさと創生推進事業補助金	兵庫県	0	200,000	200,000	0	
淡路県民局ふるさと創生推進事業補助金	兵庫県	0	1,070,000	1,070,000	0	
助成金	全国明るい長寿社会づくり推進機構連絡協議会					
高齢者の生きがい健康づくり対策支援助成金		0	150,000	150,000	0	
合計		207,808,148	383,164,417	381,539,977	209,432,588	

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	2,962,717
合計	2,962,717