

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) 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…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（建物附属設備を含む）…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。

(3) 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。

(4) 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。

(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
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	30,000,000	30,000,000	200,000,000
基金引当預金（ねんりんピック記念基金）	21,219,584	0	0	21,219,584
交流施設整備積立預金	8,900,000	8,900,000	8,900,000	8,900,000
建物	2,372,880	0	114,807	2,258,073
構築物	4,737,213	1,742,400	958,013	5,521,600
車両運搬具	0	860,200	184,512	675,688
什器備品	11,305,638	902,000	2,725,757	9,481,881
合 計	323,727,315	44,426,600	44,905,089	323,248,826

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	200,000,000	(200,000,000)	0	—
基金引当預金	21,219,584	0	(21,219,584)	—
交流施設整備積立預金	8,900,000	0	(8,900,000)	—
建物	2,258,073	(2,188,522)	(69,551)	—
構築物	5,521,600	(5,521,600)	0	—
車両運搬具	675,688	(675,688)	0	—
什器備品	9,481,881	(9,481,881)	0	—
合 計	323,248,826	(268,891,021)	(54,357,805)	—

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	103,310,280	94,538,123	8,772,157
構築物	57,401,396	50,762,122	6,639,274
車両運搬具	4,178,860	3,050,638	1,128,222
什器備品	90,023,038	76,980,312	13,042,726
ソフトウェア	2,809,400	702,350	2,107,050
合 計	257,722,974	226,033,545	31,689,429

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
第50回 兵庫県住宅供給公社債	173,000,000	169,280,500	△ 3,719,500
第52回 兵庫県住宅供給公社債	50,000,000	49,480,000	△ 520,000
第55回 兵庫県住宅供給公社債	20,000,000	19,744,000	△ 256,000
第57回 兵庫県住宅供給公社債	30,000,000	30,000,000	0
合 計	273,000,000	268,504,500	△ 4,495,500

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	166,738,886	166,738,886	0	
〃 食堂棟	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	3,587,013	0	545,428	3,041,585	指定正味財産
〃 エアコン整備分	兵庫県	3	0	0	3	指定正味財産
〃 阪神新庁舎整備分	兵庫県	4	0	0	4	指定正味財産
〃 井水送水ポンプ	兵庫県	700,155	0	73,633	626,522	指定正味財産
〃 いなみ野コロナ対策整備分	兵庫県	2	0	0	2	指定正味財産
〃 大講堂等映像音響機器整備分	兵庫県	1,231,677	0	484,550	747,127	指定正味財産
〃 阪神コロナ対策整備分	兵庫県	38,818	0	38,816	2	指定正味財産
〃 園芸学科ビニールハウス改修分	兵庫県	6,643,085	0	1,372,181	5,270,904	指定正味財産
〃 陶芸学科窯更新分	兵庫県	2,819,300	0	777,424	2,041,876	指定正味財産
〃 阪神交流ホール扉改修分	兵庫県	1,595,000	0	33,000	1,562,000	指定正味財産
〃 動力運搬車	兵庫県	0	860,200	184,512	675,688	指定正味財産
〃 図書館スロープ	兵庫県	0	1,742,400	29,185	1,713,215	指定正味財産
〃 阪神大教室プロジェクター	兵庫県	0	902,000	30,066	871,934	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	30,000,000	30,000,000	200,000,000	指定正味財産
県有施設等燃料高騰対策事業補助金	兵庫県	0	598,000	598,000	0	
合計		216,615,061	200,841,486	200,905,681	216,550,866	

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	4,071,715
合計	4,071,715