

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（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。

(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）	150,000,000	70,000,000	20,000,000	200,000,000
基金引当預金（ねんりんピック記念基金）	71,219,584	0	50,000,000	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	941,494	1,650,000	103,807	2,487,687
構築物	6,594,869	0	928,828	5,666,041
什器備品	4,293,513	12,911,192	2,534,723	14,669,982
合 計	317,141,460	95,483,192	84,489,358	328,135,294

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	2,487,687	(2,401,788)	(85,899)	—
構築物	5,666,041	(5,666,041)	(0)	—
什器備品	14,669,982	(14,669,982)	(0)	—
合 計	328,135,294	(273,761,141)	(54,374,153)	—

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	92,497,657	10,812,623
構築物	55,658,996	48,192,880	7,466,116
車両運搬具	3,885,160	2,933,510	951,650
什器備品	89,366,118	69,053,861	20,312,257
ソフトウェア	6,285,620	4,190,413	2,095,207
合 計	258,506,174	216,868,321	41,637,853

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49回 兵庫県住宅供給公社債	30,000,000	29,937,000	△ 63,000
第50回 兵庫県住宅供給公社債	173,000,000	173,294,100	294,100
第51回 兵庫県住宅供給公社債	20,000,000	20,000,000	0
第52回 兵庫県住宅供給公社債	50,000,000	50,000,000	0
合 計	273,000,000	273,231,100	231,100

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	172,514,265	172,514,265	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	4,677,869	0	545,428	4,132,441	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	222,100	0	170,580	51,520	指定正味財産
〃 井水送水ポンプ	兵庫県	847,421	0	73,633	773,788	指定正味財産
〃 いなみ野コロナ対策整備分	兵庫県	144,673	0	72,336	72,337	指定正味財産
〃 大講堂等映像音響機器整備分	兵庫県	3,357,115	0	1,324,603	2,032,512	指定正味財産
〃 阪神コロナ対策整備分	兵庫県	183,402	0	78,761	104,641	指定正味財産
〃 園芸学科ヒールハウス改修分	兵庫県	0	8,845,592	460,091	8,385,501	指定正味財産
〃 陶芸学科窯更新分	兵庫県	0	4,065,600	338,800	3,726,800	指定正味財産
〃 阪神交流ホール扉改修分	兵庫県	0	1,650,000	22,000	1,628,000	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	70,000,000	70,000,000	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	5,151,000	5,151,000	0	
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	
合 計		209,432,587	263,496,457	252,021,497	220,907,547	

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	3,559,184
合 計	3,559,184