

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 適用している会計基準  
「平成16年改正公益法人会計基準」から、当該事業年度より「平成20年改正公益法人会計基準」を適用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
定額法による減価償却を実施している。
- (3) 消費税等の会計処理  
消費税の会計処理は税込み方式によっている。
- (4) 引当金の計上基準  
退職給付引当金については中小企業退職金共済制度を活用し掛金をおこなっているが、過去の勤務掛金について遡及し切れない金額を定期預金積立としている。

### 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				
定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
建物	294,224,715	0	15,432,016	278,792,699
小計	324,224,715	0	15,432,016	308,792,699
特定資産				
退職給付引当資産	1,178,427	587,352	0	1,765,779
修繕工事等積立金	677,070	0	0	677,070
建物付属設備	43,437,638	0	4,301,086	39,136,552
構築物	1,447,239	0	461,574	985,665
機械装置	239,469	0	143,815	95,654
車両運搬具	286,173	0	112,120	174,053
什器備品	769,867	0	256,585	513,282
ソフトウェア	83,498,275	0	16,982,700	66,515,575
小計	131,534,158	587,352	22,257,880	109,863,630
合計	455,758,873	587,352	37,689,896	418,656,329

### 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				
定期預金	30,000,000	(30,000,000)		
建物	278,792,699	(278,792,699)		
小計	308,792,699	(308,792,699)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	1,765,779			(1,765,779)
修繕工事等積立金	677,070		(677,070)	
建物付属設備	39,136,552	(25,746,339)	(8,240,213)	(5,150,000)
構築物	985,665	(985,665)		
機械装置	95,654	(95,654)		
車両運搬具	174,053	(167,335)	(6,718)	
什器備品	513,282	(513,282)		
ソフトウェア	66,515,575	(66,515,575)		
小計	109,863,630	(94,023,850)	(8,924,001)	(6,915,779)
合計	418,656,329	(402,816,549)	(8,924,001)	(6,915,779)

4. 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
出捐金	京都府、自治体、関係団体	30,000,000	0	0	30,000,000	指定正味財産
建設費補助金	国	60,342,211	0	3,198,183	57,144,028	
同上	京都府	60,342,211	0	3,198,183	57,144,028	
建設費等補助金	京丹後市	28,458,895	0	1,508,345	26,950,550	
建設費等負担金	丹後織物工業組合	3,017,110	0	159,908	2,857,202	
同上	丹後1市2町	452,566	0	23,986	428,580	
高度化資金返済補助金	京丹後市	127,711,274	0	6,768,796	120,942,478	
空調設備等改修工事補助金	京丹後市	16,707,503	0	1,469,673	15,237,830	
公用車購入補助金	京丹後市	83,846	0	20,961	62,885	
京丹後ブランド品販売促進支援事業費補助金(移動販売車購入)	京丹後市	190,509	0	86,060	104,449	
施設改修事業費補助金(屋上防水工事)	京丹後市	9,912,849	0	832,755	9,080,094	
施設改修事業費補助金(昇降機修繕)	京丹後市	8,364,038	0	532,770	7,831,268	
施設改修事業費補助金(自動扉修繕)	京丹後市	755,580	0	56,280	699,300	
施設改修事業費補助金(下水道接続工事)	京丹後市	6,636,296	0	460,043	6,176,253	
施設改修事業費補助金(絨毯等張替)	京丹後市	2,806,028	0	1,163,999	1,642,029	
丹後産品集積活性化事業(ソフトウェア)	国	83,498,275	0	16,982,700	66,515,575	
小計		439,279,191	0	36,462,642	402,816,549	
地場産業等振興対策費補助金	京都府	0	7,199,000	7,199,000	0	
運営費補助金	京丹後市	0	28,323,000	28,323,000	0	
京丹後ブランドチャレンジショップ運営事業補助金	京丹後市	0	3,800,000	3,800,000	0	
同上	宮津市	0	400,000	400,000	0	
同上	与謝野町	0	300,000	300,000	0	
特定求職者雇用開発助成金	国	0	300,000	300,000	0	
小計		0	40,322,000	40,322,000	0	
合計		439,279,191	40,322,000	76,784,642	402,816,549	

(注) 指定正味財産の当期減少額は、次項6.の振替である。

5. 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	36,462,642
合 計	36,462,642

6. 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
基本財産			
建物	579,703,551	300,910,852	278,792,699
特定資産			
建物付属設備	204,362,161	165,225,609	39,136,552
構築物	46,158,310	45,172,645	985,665
機械装置	4,782,000	4,686,346	95,654
車両運搬具	4,319,506	4,145,453	174,053
什器備品	20,471,734	19,958,452	513,282
ソフトウェア	84,913,500	18,397,925	66,515,575
その他固定資産			
機械装置	390,000	382,196	7,804
構築物	5,382,750	3,458,482	1,924,268
建物付属設備	1,490,240	1,370,601	119,639
什器備品	34,446,542	32,739,053	1,707,489
合 計	986,420,294	596,447,614	389,972,680