

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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退職給付金引当金として計上している。

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				
建物	234,539,458	0	14,249,422	220,290,036
定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	264,539,458	0	14,249,422	250,290,036
特定資産				
退職給付引当資産	1,838,338	241,460	0	2,079,798
預り保証金引当資産	300,000	0	0	300,000
修繕工事等積立金	677,070	0	0	677,070
建物付属設備	27,356,965	0	3,177,406	24,179,559
構築物	17	0	4	13
機械装置	4	4,860,000	93,555	4,766,449
車両運搬具	44,474	0	22,233	22,241
什器備品	25	0	0	25
ソフトウェア	15,567,475	0	11,321,800	4,245,675
小計	45,784,368	5,101,460	14,614,998	36,270,830
合計	310,323,826	5,101,460	28,864,420	286,560,866

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				
建物	220,290,036	(220,290,036)		
定期預金	30,000,000	(30,000,000)		
小計	250,290,036	(250,290,036)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	2,079,798			(2,079,798)
預り保証金引当資産	300,000		(300,000)	
修繕工事等積立金	677,070		(677,070)	
建物付属設備	24,179,559	(15,677,969)	(8,501,590)	
構築物	13	(13)		
機械装置	4,766,449	(4,766,449)		
車両運搬具	22,241	(20,894)	(1,347)	
什器備品	25	(25)		
ソフトウェア	4,245,675	(4,245,675)		
小計	36,270,830	(24,711,025)	(9,480,007)	(2,079,798)
合計	286,560,866	(275,001,061)	(9,480,007)	(2,079,798)

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	48,007,436	0	2,781,523	45,225,913		
同上	京都府	48,007,436	0	2,781,523	45,225,913		
建設費等補助金	京丹後市	22,641,504	0	1,311,835	21,329,669		
建設費等負担金	丹後織物工業組合	2,400,372	0	139,077	2,261,295		
同上	丹後1市2町	360,056	0	20,862	339,194		
高度化資金返済補助金	京丹後市	101,605,336	0	5,886,954	95,718,382		
空調設備等改修工事補助金	京丹後市	10,869,809	0	1,366,204	9,503,605		
公用車購入補助金	京丹後市	3	0	1	2		
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	41,783	0	20,889	20,894		
施設改修事業費補助金(屋上防水工事)	京丹後市	6,581,829	0	832,755	5,749,074		
施設改修事業費補助金(昇降機修繕)	京丹後市	6,232,958	0	532,770	5,700,188		
施設改修事業費補助金(自動扉修繕)	京丹後市	530,460	0	56,280	474,180		
施設改修事業費補助金(下水道接続工事)	京丹後市	4,796,124	0	460,043	4,336,081		
施設改修事業費補助金(絨毯等張替)	京丹後市	139,401	0	34,850	104,551		
高機能急速冷凍装置導入事業補助金	京丹後市	0	4,998,780	232,335	4,766,445		
丹後産品集積活性化事業(ソフトウェア)	国	15,567,475	0	11,321,800	4,245,675		
小計		297,781,982	4,998,780	27,779,701	275,001,061		

(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
特定求職者雇用開発助成金	国	0	200,000	200,000	0	
地場産業等振興対策費補助金	京都府	0	7,124,000	7,124,000	0	
運営費補助金	京丹後市	0	29,850,000	29,850,000	0	
新シルク産業創造事業補助金	京丹後市	0	1,266,000	1,266,000	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	2,660,000	2,660,000	0	
同上	宮津市	0	280,000	280,000	0	
同上	与謝野町	0	210,000	210,000	0	
小計		0	41,590,000	41,590,000	0	
合計		297,781,982	46,588,780	69,369,701	275,001,061	

(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	27,640,921
高機能急速冷凍装置電源工事等	138,780
合 計	27,779,701

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	359,413,515	220,290,036
特定資産			
建物附属設備	204,362,161	180,182,602	24,179,559
構築物	46,158,310	46,158,297	13
機械装置	9,642,000	4,875,551	4,766,449
車両運搬具	4,319,506	4,297,265	22,241
什器備品	20,471,734	20,471,709	25
ソフトウェア	84,913,500	80,667,825	4,245,675
その他固定資産			
機械装置	390,000	389,999	1
構築物	5,382,750	4,658,425	724,325
建物附属設備	1,490,240	1,461,341	28,899
什器備品	34,446,542	34,034,868	411,674
合 計	991,280,294	736,611,397	254,668,897