

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	191,791,192	0	14,249,422	177,541,770
定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	221,791,192	0	14,249,422	207,541,770
特定資産				
退職給付引当資産	2,562,234	255	0	2,562,489
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	17,824,747	0	3,177,406	14,647,341
構築物	13	0	0	13
機械装置	4,018,009	5,508,000	555,986	8,970,023
車両運搬具	3	0	2	1
什器備品	25	0	0	25
ソフトウエア	2,547,407	0	849,134	1,698,273
小計	27,929,508	5,508,255	4,582,528	28,855,235
合計	249,720,700	5,508,255	18,831,950	236,397,005

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	177,541,770	(177,541,770)		
定期預金	30,000,000	(30,000,000)		
小計	207,541,770	(207,541,770)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	2,562,489			(2,562,489)
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	14,647,341	(9,812,218)	(4,835,123)	
構築物	13	(13)		
機械装置	8,970,023	(8,970,023)		
車両運搬具	1	(1)		
什器備品	25	(25)		
ソフトウエア	1,698,273	(1,698,273)		
小計	28,855,235	(20,480,553)	(5,812,193)	(2,562,489)
合計	236,397,005	(228,022,323)	(5,812,193)	(2,562,489)

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	39,662,867	0	2,781,523	36,881,344	
同上	京都府	39,662,867	0	2,781,523	36,881,344	
建設費等補助金	京丹後市	18,705,999	0	1,311,835	17,394,164	
建設費等負担金	丹後織物工業組合	1,983,144	0	139,077	1,844,067	
同上	丹後1市2町	297,470	0	20,862	276,608	
高度化資金返済補助金	京丹後市	83,944,474	0	5,886,954	78,057,520	
空調設備等改修工事補助金	京丹後市	6,771,203	0	1,366,202	5,405,001	
公用車購入補助金	京丹後市	1	0	0	1	
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	1	0	1	0	
施設改修事業費補助金(屋上防水工事)	京丹後市	4,083,564	0	832,755	3,250,809	
施設改修事業費補助金(昇降機修繕)	京丹後市	4,634,648	0	532,770	4,101,878	
施設改修事業費補助金(自動扉修繕)	京丹後市	361,620	0	56,280	305,340	
施設改修事業費補助金(下水道接続工事)	京丹後市	3,415,995	0	460,043	2,955,952	
施設改修事業費補助金(絨毯等張替)	京丹後市	34,851	0	34,850	1	
高機能急速冷凍装置導入事業補助金	京丹後市	4,018,005	0	374,220	3,643,785	
大規模改修補助金(自家用発電設備)	京丹後市	0	5,508,000	181,764	5,326,236	
丹後産品集積活性化事業(ソフトウェア)	国	2,547,407	0	849,134	1,698,273	
小計		240,124,116	5,508,000	17,609,793	228,022,323	

(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
地場産業等振興対策費補助金	京都府	0	7,124,000	7,124,000	0	
地域力再生プロジェクト支援事業	京都府	0	542,000	542,000	0	
地域力再生プロジェクト支援事業	公財) 京都府市町村振興協会		121,000	121,000		
運営費補助金	京丹後市	0	32,475,000	32,475,000	0	
大規模改修補助金	京丹後市	0	119,000	119,000	0	
丹後産地活性化推進事業	一財) 丹後地域産業振興基金協会	0	560,000	560,000	0	
掛金増額助成金	独立行政法人勤労者退職金共済機構	0	1,980	1,980	0	
小計		0	40,942,980	40,942,980	0	
合計		240,124,116	46,450,980	58,552,773	228,022,323	

(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	17,609,793
合 計	17,609,793

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	402,161,781	177,541,770
特定資産			
建物付属設備	204,362,161	189,714,820	14,647,341
構築物	46,158,310	46,158,297	13
機械装置	15,150,000	6,179,977	8,970,023
車両運搬具	4,319,506	4,319,505	1
什器備品	20,471,734	20,471,709	25
ソフトウェア	84,913,500	83,215,227	1,698,273
その他固定資産			
機械装置	390,000	389,999	1
構築物	5,382,750	5,028,109	354,641
建物付属設備	1,490,240	1,483,571	6,669
什器備品	35,453,828	34,022,473	1,431,355
合 計	997,795,580	793,145,468	204,650,112