

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当期から「公益法人会計基準」(平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的以外の有価証券

ア 時価のないもの ……移動平均法による原価法によっている

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物及び構築物など定額法による減価償却を実施している。

(3) たな卸資産の評価基準及び評価方法について

最終仕入原価法による原価法を採用している。

(4) 引当金の計上基準について

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。

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、会計基準変更時差異(35,677,000円)は、5年で費用処理している。

(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				
投資有価証券	49,964,986	0	0	49,964,986
定期預金	35,014	0	0	35,014
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
退職給付引当資産	125,686,096	4,078,218	0	129,764,314
文化スポーツ事業積立資産	15,872,768	0	0	15,872,768
小 計	141,558,864	4,078,218	0	145,637,082
合 計	191,558,864	4,078,218	0	195,637,082

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				
投資有価証券	49,964,986	(40,520,000)	(9,444,986)	(0)
定期預金	35,014		(35,014)	(0)
小 計	50,000,000	(40,520,000)	(9,480,000)	(0)
退職給付引当資産	129,764,314	(0)	(129,764,314)	(129,764,314)
文化スポーツ事業積立資産	15,872,768	(0)	(15,872,768)	(0)
小 計	145,637,082	(0)	(145,637,082)	(129,764,314)
合 計	195,637,082	(40,520,000)	(155,117,082)	(129,764,314)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(1) 一般会計の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	269,031,000	66,110,404	202,920,596
建物附属設備	551,250	305,943	245,307
構築物	4,357,500	3,627,618	729,882
什器備品	515,250	380,971	134,279
電話加入権	80,800		80,800
合計	274,535,800	70,424,936	204,110,864

(2) 収益事業特別会計の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
什器備品	530,000	503,500	26,500
合計	530,000	503,500	26,500

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

(1) 一般会計の債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	645,353	0	645,353
合計	645,353	0	645,353

(2) 収益事業特別会計の債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	2,096	0	2,096
合計	2,096	0	2,096

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	貸借対照表記載区分
地方公共団体補助金	帯広市	0	10,892,353	10,892,353	0	一般正味財産
地方公共団体負担金	帯広市	0	10,600,000	10,600,000	0	一般正味財産
合計		0	21,492,353	21,492,353	0	

7. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位:円)

退職給付債務	171,668,000
会計基準変更時差異の未処理額	28,541,600
退職給付引当金(+)	143,126,400

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

勤務費用	3,168,696
会計基準変更時差異の費用処理額	7,135,400
退職給付費用(+)	10,304,096

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

(5) 会計基準変更時差異の処理年数 …… 5年