

## 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	125,202,943	0	12,190,466	113,012,477
定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	155,202,943	0	12,190,466	143,012,477
特定資産				
退職給付引当資産	1,505,990	29	0	1,506,019
預り保証金引当資産	300,000	0	0	300,000
建物付属設備	4,090,332	0	1,006,737	3,083,595
構築物	13	0	0	13
機械装置	6,019,034	0	737,749	5,281,285
車両運搬具	642,310	0	317,330	324,980
什器備品	25	0	0	25
ソフトウェア	1	0	0	1
小計	12,557,705	29	2,061,816	10,495,918
合計	167,760,648	29	14,252,282	153,508,395

### 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	113,012,477	(113,012,477)		
定期預金	30,000,000	(30,000,000)		
小計	143,012,477	(143,012,477)	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	1,506,019			(1,506,019)
預り保証金引当資産	300,000		(300,000)	
建物付属設備	3,083,595	(2,326,429)	(757,166)	
構築物	13	(13)		
機械装置	5,281,285	(5,281,285)		
車両運搬具	324,980	(324,980)		
什器備品	25	(25)		
ソフトウェア	1	(1)		
小計	10,495,918	(7,932,733)	(1,057,166)	(1,506,019)
合計	153,508,395	(150,945,210)	(1,057,166)	(1,506,019)

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	26,594,439	0	2,501,794	24,092,645	
同上	京都府	26,594,439	0	2,501,794	24,092,645	
建設費等補助金	京丹後市	12,542,605	0	1,179,909	11,362,696	
建設費等負担金	丹後織物工業組合	1,329,718	0	125,091	1,204,627	
同上	丹後1市2町	199,455	0	18,764	180,691	
高度化資金返済補助金	京丹後市	56,285,797	0	5,294,923	50,990,874	
空調設備等改修工事補助金	京丹後市	1,076,401	0	229,999	846,402	
公用車購入補助金	京丹後市	642,310	0	317,330	324,980	
施設改修事業費補助金(屋上防水工事)	京丹後市	540,750	0	108,149	432,601	
施設改修事業費補助金(昇降機修繕)	京丹後市	1,970,798	0	532,770	1,438,028	
施設改修事業費補助金(自動扉修繕)	京丹後市	80,220	0	38,220	42,000	
施設改修事業費補助金(下水道接続工事)	京丹後市	1,115,781	0	460,043	655,738	
施設改修事業費補助金(絨毯等張替)	京丹後市	1	0	0	1	
高機能急速冷凍装置導入事業補助金	京丹後市	2,146,905	0	374,220	1,772,685	
大規模改修補助金(自家用発電設備)	京丹後市	3,872,124	0	363,528	3,508,596	
丹後産品集積活性化事業(ソフトウェア)	国	1	0	0	1	
小計		164,991,744	0	14,046,534	150,945,210	
地域一体となった観光地・観光産業の再生・高付加価値化事業	国	0	4,417,750	4,417,750	0	一般 正味財産
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	39,929,000	39,929,000	0	
大規模改修補助金	京丹後市	0	5,128,000	5,128,000	0	
小計		0	56,598,750	56,598,750	0	
合計		164,991,744	56,598,750	70,645,284	150,945,210	

(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	14,046,534
合 計	14,046,534

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	466,691,074	113,012,477
特定資産			
建物附属設備	204,362,161	201,278,566	3,083,595
構築物	46,158,310	46,158,297	13
機械装置	15,150,000	9,868,715	5,281,285
車両運搬具	4,319,506	3,994,526	324,980
什器備品	20,471,734	20,471,709	25
ソフトウェア	84,913,500	84,913,499	1
その他固定資産			
機械装置	390,000	389,999	1
構築物	5,382,750	5,282,224	100,526
建物附属設備	1,490,240	1,490,235	5
什器備品	35,453,828	35,160,072	293,756
合 計	997,795,580	875,698,916	122,096,664