

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 債券の評価方法

満期保有目的の債券……償却原価法（定額法）による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法による。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金……職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度において発生していると認められる金額を計上している。

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。

貸倒引当金……未収金等の貸倒損失にそなえるため、貸倒懸念債権については個別の回収可能性を勘案して計上している。

(4) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引

……リース取引開始日が平成20年3月以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借処理に係わる方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税抜き方式による。

2. 会計方針の変更

なし

3. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(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 | | | | |
| 基本財産 | 50,000,000 | — | — | 50,000,000 |
| 小 計 | 50,000,000 | — | — | 50,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 10,655,400 | 766,784 | — | 11,422,184 |
| 施設改善等引当資産 | 386,282,792 | 30,000,000 | 30,000,000 | 386,282,792 |
| 土 地 | 435,325,767 | — | — | 435,325,767 |
| 建 物 | 658,680,219 | 8,415,300 | 45,720,991 | 621,374,528 |
| 構 築 物 | 7,358,128 | — | 1,625,683 | 5,732,445 |
| 小 計 | 1,498,302,306 | 39,182,084 | 77,346,674 | 1,460,137,716 |
| 合 計 | 1,548,302,306 | 39,182,084 | 77,346,674 | 1,510,137,716 |

4. 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、次のとおりです。

(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 | | | | |
| 基本財産 | 50,000,000 | (50,000,000) | — | — |
| 小 計 | 50,000,000 | (50,000,000) | — | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 11,422,184 | — | — | (11,422,184) |
| 施設改善等引当資産 | 386,282,792 | — | (386,282,792) | — |
| 土 地 | 435,325,767 | (435,325,767) | — | — |
| 建 物 | 621,374,528 | (530,734,198) | (90,640,330) | — |
| 構 築 物 | 5,732,445 | (3,481,650) | (2,250,795) | — |
| 小 計 | 1,460,137,716 | (969,541,615) | (479,173,917) | (11,422,184) |
| 合 計 | 1,510,137,716 | (1,019,541,615) | (479,173,917) | (11,422,184) |

5. 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、次のとおりです。

(単位：円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|---------|---------------|---------------|-------------|
| 建 物 | 2,272,366,219 | 1,650,991,691 | 621,374,528 |
| 構 築 物 | 146,561,918 | 140,829,473 | 5,732,445 |
| 機 械・装 置 | 37,240,000 | 35,399,901 | 1,840,099 |
| 什 器 備 品 | 63,323,995 | 53,556,679 | 9,767,316 |
| 合 計 | 2,519,492,132 | 1,880,777,744 | 638,714,388 |

6. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は次のとおりです。

(単位：円)

| 科 目 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|------------------|-------------|-------------|-----------|
| 地方債 | | | |
| 富山県平成13年度第307回公債 | 4,994,857 | 5,019,000 | 24,143 |
| 富山県平成13年度第310回公債 | 86,972,308 | 87,617,700 | 645,392 |
| 富山県平成13年度第311回公債 | 103,616,074 | 104,830,330 | 1,214,256 |
| 富山県平成14年度第312回公債 | 5,997,939 | 6,037,800 | 39,861 |
| 富山県平成18年度第341回公債 | 49,942,000 | 50,340,000 | 398,000 |
| 富山県平成18年度第348回公債 | 29,992,800 | 30,399,000 | 406,200 |
| 第26回共同発行市場公債 | 30,000,000 | 30,966,000 | 966,000 |
| 富山県平成21年度第399回公債 | 30,069,600 | 30,291,000 | 221,400 |
| 富山県平成22年度第9回公債 | 30,000,000 | 29,760,000 | △ 240,000 |
| 合 計 | 371,585,578 | 375,260,830 | 3,675,252 |

7. 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、次のとおりです。

(単位：円)

| 内 容 | 金 額 |
|---------------|------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 基本財産受取利息の振替額 | 772,278 |
| 減価償却費計上による振替額 | 39,381,715 |
| 合 計 | 40,153,993 |