

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定期預金積立をし、毎年利息収入を加算し、退職給付債務の見込額の財源としている。

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。

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				
定期預金	30,000,000	0	0	30,000,000
小計	30,000,000	0	0	30,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	1,174,318	2,934	0	1,177,252
借入金返済積立金	1,000,000	0	0	1,000,000
修繕工事等積立金	960,570	0	283,500	677,070
建物	300,819,982	10,815,000	13,044,616	298,590,366
建物付属設備	43,669,533	9,870,000	4,258,855	49,280,678
構築物	2,832,705	0	923,891	1,908,814
機械装置	1,341,850	0	268,357	1,073,493
車両運搬具	1,889,812	0	840,074	1,049,738
什器備品	1,283,037	0	256,585	1,026,452
小計	354,971,807	20,687,934	19,875,878	355,783,863
合計	384,971,807	20,687,934	19,875,878	385,783,863

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。

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				
定期預金	30,000,000	(30,000,000)		
特定資産				
退職給付引当資産	1,177,252			(1,177,252)
借入金返済積立金	1,000,000			(1,000,000)
修繕工事等積立金	677,070			(677,070)
建物	298,590,366	(298,590,366)		
建物付属設備	49,280,678	(33,446,156)	(8,624,522)	(7,210,000)
構築物	1,908,814	(1,908,814)		
機械装置	1,073,493	(1,073,493)		
車両運搬具	1,049,738	(993,042)	(56,696)	
什器備品	1,026,452	(1,026,452)		
小 計	355,783,863	(337,038,323)	(8,681,218)	(10,064,322)
合計	385,783,863	(367,038,323)	(8,681,218)	(10,064,322)

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。

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	67,328,859	0	3,307,972	64,020,887	
建設費補助金	京都府	67,328,859	0	3,307,972	64,020,887	
建設費等補助金	京丹後市	31,753,973	0	1,560,122	30,193,851	
建設費等負担金	丹後織物工業組合	3,366,443	0	165,399	3,201,044	
建設費等負担金	丹後1市2町	504,966	0	24,810	480,156	
高度化資金返済補助金	京丹後市	142,498,165	0	7,001,157	135,497,008	
空調設備等改修工事補助金	京丹後市	20,109,165	0	1,931,989	18,177,176	
公用車購入補助金	京丹後市	202,277	0	97,470	104,807	
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	1,587,246	0	699,011	888,235	
施設改修事業費補助金（屋上防水工事）	京丹後市	0	10,815,000	69,396	10,745,604	
施設改修事業費補助金（昇降機修繕）	京丹後市	0	9,030,000	133,192	8,896,808	
施設改修事業費補助金（自動扉修繕）	京丹後市	0	840,000	28,140	811,860	
小計		364,679,953	20,685,000	18,326,630	367,038,323	
地域資源活用新事業展開支援事業費補助金	国	0	1,813,029	1,813,029	0	
地場産業等振興対策費補助金	京都府	0	1,499,000	1,499,000	0	
運営費補助金	京都府	0	5,704,968	5,704,968	0	
京都観光振興交付金	京都府	0	1,500,000	1,500,000	0	
運営費補助金	京丹後市	0	31,140,000	31,140,000	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	6,000,000	6,000,000	0	
ふるさと雇用再生特別事業	京丹後市	0	2,756,655	2,756,655	0	
施設改修事業費補助金（屋上防水工事）	京丹後市	0	1,029,000	1,029,000	0	修繕費補助金のうち、設計・監理分
施設改修事業費補助金（昇降機・自動扉・消防設備）	京丹後市	0	630,000	630,000	0	
退職金掛金助成金	中小企業退職金共済事業	0	17,820	17,820	0	
小計		0	52,090,472	52,090,472	0	
合計		364,679,953	72,775,472	70,417,102	367,038,323	

（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。

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	18,326,630
合 計	18,326,630

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。

科 目	取得価額	減価償却 累計額	当期末残高
特定資産			
建物	558,537,207	259,946,841	298,590,366
建物付属設備	287,555,719	238,275,041	49,280,678
構築物	48,807,750	46,898,936	1,908,814
機械装置	49,637,000	48,563,507	1,073,493
車両運搬具	4,319,506	3,269,768	1,049,738
什器備品	33,831,534	32,805,082	1,026,452
その他固定資産			
機械装置	2,840,000	2,726,391	113,609
構築物	6,432,570	3,906,463	2,526,107
建物付属設備	1,490,240	1,313,139	177,101
什器備品	40,900,067	38,758,812	2,141,255
合 計	1,034,351,593	676,463,980	357,887,613