

計算書類に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準および評価方法

満期保有目的の債券 償却原価法（定額法）を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

なお、主な耐用年数は次のとおりである。

建物附属設備 18年

車両運搬具 6年

器具及び備品 3年～8年

ソフトウェア 5年

リース資産 所有権移転外ファイナンス・リースに係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法による

(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、当事業年度末の退職給付の要支給額に相当する額を計上している

賞与引当金 職員の賞与の支払いに備え、賞与支払い見込み額の当事業年度負担額を計上している

(4) 消費税の会計処理

消費税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および残高

基本財産の当期増減なし、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 | 250,000,000 | 68,000,000 | | 318,000,000 |
| 定期預金 | 68,000,000 | | 68,000,000 | 0 |
| 小計 | 318,000,000 | 68,000,000 | 68,000,000 | 318,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 26,210,382 | 1,783,620 | 2,169,828 | 25,824,174 |
| 小計 | 26,210,382 | 1,783,620 | 2,169,828 | 25,824,174 |
| 合計 | 344,210,382 | 69,783,620 | 70,169,828 | 343,824,174 |

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 | 318,000,000 | (318,000,000) | 0 | 0 |
| 定期預金 | 0 | (0) | 0 | 0 |
| 小計 | 318,000,000 | (318,000,000) | 0 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 25,824,174 | 0 | 0 | (25,824,174) |
| 小計 | 25,824,174 | 0 | 0 | (25,824,174) |
| 合計 | 343,824,174 | (318,000,000) | 0 | (25,824,174) |

4 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 |
|--------|------------|------------|-----------|
| 建物付属設備 | 210,000 | 189,044 | 20,956 |
| 車両運搬具 | 2,016,934 | 2,016,933 | 1 |
| 器具及び備品 | 14,300,791 | 11,907,559 | 2,393,232 |
| ソフトウエア | 1,071,360 | 1,071,360 | 0 |
| リース資産 | 2,998,000 | 2,373,417 | 624,583 |

5 満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価および評価損益

満期保有目的の債券の内訳ならびに帳簿価額、時価および評価損益は次のとおりである。

時価情報基準日：令和5年3月31日現在

(単位：円)

| 科目 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|-----------------|-------------|-----------------------|------------|
| 県債 | | | |
| 静岡県令和5年度第3回公募公債 | 118,000,000 | 117,929,200 99.94 | △70,800 |
| 静岡県令和5年度第6回公募公債 | 100,000,000 | 98,800,000 98.80 | △1,200,000 |
| 静岡県令和5年度第7回公募公債 | 100,000,000 | 100,050,000 100.05 | 50,000 |
| 合 計 | 318,000,000 | 316,779,200 | △1,220,800 |

6 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、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 |
|----------------------|-----|-----------|------------|------------|-----------|-----------------|
| しずおか健康長寿財 団事業費補助金 | 静岡県 | 0 | 84,550,000 | 84,550,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 補助金計 | | | 84,550,000 | 84,550,000 | 0 | |
| 合 計 | | 0 | 84,550,000 | 84,550,000 | 0 | |

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、次のとおりである。

| 内 訳 | 金 額 |
|-----------------------------|-----------|
| 経常収益への振替額 基本財産受取利息による振替額 | 1,687,038 |
| 合 計 | 1,687,038 |