

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券

償却原価法（定額法）によっている。

ただし、取得価額と債券金額の差額について、重要性が乏しいため、取得価額を貸借対照表表示価額としている。

#### (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法によっている。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産及び無形固定資産

定額法によっている。

リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産）

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

#### (4) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒の実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

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。

退職給付引当金

職員の退職給付の支給に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

#### (5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

### 2 会計方針の変更

該当なし。

### 3 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				
基本財産積立預金	70,007,981		59,640,000	10,367,981
投資有価証券	29,992,019	59,640,000	0	89,632,019
小 計	100,000,000	59,640,000	59,640,000	100,000,000
特定資産				
青少年健全育成基金資産	75,000,000	0	0	75,000,000
文化振興基金資産	300,000,000	0	0	300,000,000
東日本大震災被災者修学支援基金資産	7,750,752	0	7,750,752	0
退職給付引当資産	510,646,507	28,203,143	63,350,248	475,499,402
減価償却引当資産	11,161,329	2,070,584	0	13,231,913
災害補償等積立資産	73,648,000	0	73,648,000	0
財団運営調整積立資産	76,578,825	73,648,000	0	150,226,825
小 計	1,054,785,413	103,921,727	144,749,000	1,013,958,140
合 計	1,154,785,413	163,561,727	204,389,000	1,113,958,140

### 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				
基本財産積立預金	10,367,981	(10,367,981)	(0)	—
投資有価証券	89,632,019	(89,632,019)	(0)	—
小 計	100,000,000	(100,000,000)		
特定資産				
青少年健全育成基金資産	75,000,000	(75,000,000)	(0)	—
文化振興基金資産	300,000,000	(300,000,000)	(0)	—
東日本大震災被災者修学支援基金資産	0	(0)	(0)	—
退職給付引当資産	475,499,402	(0)	(0)	(475,499,402)
減価償却引当資産	13,231,913	(0)	(13,231,913)	—
災害補償等積立資産	0	(0)	(0)	—
財団運営調整積立資産	150,226,825	(0)	(150,226,825)	—
小 計	1,013,958,140	(375,000,000)	(163,458,738)	(475,499,402)
合 計	1,113,958,140	(475,000,000)	(163,458,738)	(475,499,402)

5 担保に供している財産

該当なし。

6 保証債務等の偶発債務

該当なし。

7 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国債	50,000,000	51,931,850	1,931,850
地方債	413,797,769	419,785,472	5,987,703
特別債	40,000,000	41,606,140	1,606,140
合 計	503,797,769	513,323,462	9,525,693

8 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
補助金					
青少年健全育成補助金	栃木県	0	21,673,000	21,673,000	0
文化事業補助金	栃木県	0	64,282,000	64,282,000	0
合 計		0	85,955,000	85,955,000	0

9 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	
東日本大震災被災者修学支援基金事業費への振替額	7,750,752
合 計	7,750,752

10 関連当事者との取引の内容

該当なし。

1.1 重要な後発事象

該当なし。

1.2 その他

(1) 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
貸倒引当金	206,795	235,255	172,800	0	269,250
賞与引当金	38,001,101	37,104,119	38,001,101	0	37,104,119
退職給付引当金	510,646,507	28,203,143	63,350,248	0	475,499,402

(2) リース取引関係

① 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

栃木県総合文化センターの施設予約管理システムである。

## 附属明細書

### 1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

### 2 引当金の明細

引当金の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。