

財務諸表に対する注記（とやま自遊館）

1 重要な会計方針

(1) 計算書類の作成基準

公益法人会計基準によっている。

(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っている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定率法を採用している。ただし、建物及び平成 28 年 4 月 1 日以降取得の建物附属設備、構築物については定額法を採用している。所有権移転外ファイナンス・リース取引の資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金については期末退職給与の自己都合要支給額を計上し、賞与引当金については 6 月賞与支給予定額の当期負担分の額を計上している。

貸倒引当金については、過去 3 年間に貸倒実績がないため計上していない。

(4) 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

法人税法の改正に伴い、「平成 28 年度税制改正に係る減価償却方法の変更に関する実務上の取扱い」（実務対応報告第 32 号 平成 28 年 6 月 17 日）を当会計年度に適用し、平成 28 年 4 月 1 日以後に取得した建物附属設備及び構築物に係る減価償却方法を定率法から定額法に変更した。

3 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	1,255,444,567	255,105,208	1,000,339,359
建物附属設備	827,850,474	675,881,466	151,969,008
構築物	164,413,408	137,522,483	26,890,925
車輛運搬具	377,167	377,164	3
什器備品	76,079,381	71,867,577	4,211,804
リース資産	10,113,137	2,184,925	7,928,212
合計	2,334,278,134	1,142,938,823	1,191,339,311

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
高齢者雇用開発特別奨励金	富山労働局	0	150,000	150,000	0	
とやま自遊館運営費補助金(駐車場土地借上費)	富山県	0	3,427,230	3,427,230	0	
一般財団法人富山勤労総合福祉センター事業費補助金	〃	0	1,900,000	1,900,000	0	
とやま自遊館建設資金元利償還金補助金	〃	0	64,425,565	64,425,565	0	
とやま自遊館冷温水発生機整備事業費補助金	〃	0	1,377,000	1,377,000	0	
とやま自遊館冷温水一次ポンプ整備事業費補助金	〃	0	594,000	594,000	0	
とやま自遊館設備更新等整備費元利償還金補助金	〃	0	603,645	603,645	0	
とやま自遊館運営費補助金(駐車場土地借上費)	富山市	0	3,427,230	3,427,230	0	
とやま自遊館運営費(人件費)補助金	〃	0	8,102,080	8,102,080	0	
とやま自遊館建設資金元利償還金補助金	〃	0	64,425,565	64,425,565	0	
とやま自遊館冷温水発生機整備事業費補助金	〃	0	1,377,000	1,377,000	0	
とやま自遊館冷温水一次ポンプ整備事業費補助金	〃	0	594,000	594,000	0	
とやま自遊館設備更新等整備費元利償還金補助金	〃	0	603,645	603,645	0	
合 計		0	151,006,960	151,006,960	0	