

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 | 318,000,000 | | | 318,000,000 |
| 小計 | 318,000,000 | | | 318,000,000 |
| 特定資産 退職給付引当資産 | 27,130,556 | 2,343,740 | 1,901,428 | 27,572,868 |
| 小計 | 27,130,556 | 2,343,740 | 1,901,428 | 27,572,868 |
| 合計 | 345,130,556 | 2,343,740 | 1,901,428 | 345,572,868 |

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 | 27,572,868 | 0 | 0 | (27,572,868) |
| 小計 | 27,572,868 | 0 | 0 | (27,572,868) |
| 合計 | 345,572,868 | (318,000,000) | 0 | (27,572,868) |

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 | 209,999 | 1 |
| 車両運搬具 | 2,016,934 | 2,016,933 | 1 |
| 器具及び備品 | 8,171,751 | 7,253,729 | 918,022 |
| ソフトウエア | 1,071,360 | 1,071,360 | 0 |
| リース資産 | 2,998,000 | 2,998,000 | 0 |

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8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 | 106,919,800 90.61 | △11,080,200 |
| 静岡県令和5年度第6回公募公債 | 100,000,000 | 89,400,000 89.40 | △10,600,000 |
| 静岡県令和5年度第7回公募公債 | 100,000,000 | 90,330,000 90.33 | △9,670,000 |
| 合 計 | 318,000,000 | 286,649,800 | △31,350,200 |

- 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 | 90,980,000 | 90,980,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 通いの場活性化支援 事業費補助金 | 静岡県 | 0 | 4,360,000 | 4,360,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 補助金計 | | | 95,340,000 | 95,340,000 | | |
| 合 計 | | 0 | 95,340,000 | 95,340,000 | 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 | 2,188,980 |
| 合 計 | 2,188,980 |