

令和元(2019)年度

決算書

公益財団法人 とちぎ建設技術センター

貸借対照表

令和2(2020)年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,144,795,134	1,048,348,166	96,446,968
未収金	264,347,234	206,378,650	57,968,584
前払金	24,800	38,520	△ 13,720
有価証券	10,000,000	0	10,000,000
貯蔵品	1,615,888	1,157,899	457,989
仕掛品	18,880,563	14,115,432	4,765,131
流動資産合計	1,439,663,619	1,270,038,667	169,624,952
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	55,000,000	55,000,000	0
基本財産合計	55,000,000	55,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	136,009,748	147,076,643	△ 11,066,895
本部社屋・研修施設等整備基金	644,206,453	633,047,744	11,158,709
特定資産合計	780,216,201	780,124,387	91,814
(3) その他固定資産			
有形固定資産	36,784,346	39,845,740	△ 3,061,394
建物	194,798	258,118	△ 63,320
建物付属設備	27,216,251	31,524,497	△ 4,308,246
構築物	1,385,460	2,078,190	△ 692,730
機械装置	519,502	1,421,421	△ 901,919
什器備品	7,468,335	3,615,490	3,852,845
所有権移転外リース資産	0	948,024	△ 948,024
無形固定資産	10,869,756	5,238,056	5,631,700
電話加入権	803,000	803,000	0
ソフトウェア	10,066,756	4,435,056	5,631,700
投資等	114,665,003	114,661,703	3,300
敷金	150,000	150,000	0
投資有価証券	94,991,193	94,987,893	3,300
その他の投資	19,523,810	19,523,810	0
長期前払費用	11,304	79,128	△ 67,824
その他固定資産合計	162,330,409	159,824,627	2,505,782
固定資産合計	997,546,610	994,949,014	2,597,596
資産合計	2,437,210,229	2,264,987,681	172,222,548
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	167,931,978	196,223,463	△ 28,291,485
未払法人税等	56,757,600	26,489,700	30,267,900
未払消費税等	35,911,500	2,839,400	33,072,100
預り金	9,964	41,504	△ 31,540
賞与引当金	41,681,051	40,241,270	1,439,781
流動負債合計	302,292,093	265,835,337	36,456,756
2. 固定負債			
退職給付引当金	136,009,748	147,076,643	△ 11,066,895
固定負債合計	136,009,748	147,076,643	△ 11,066,895
負債合計	438,301,841	412,911,980	25,389,861
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	55,000,000	55,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	55,000,000	55,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	1,943,908,388	1,797,075,701	146,832,687
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	780,216,201	780,124,387	91,814
正味財産合計	1,998,908,388	1,852,075,701	146,832,687
負債及び正味財産合計	2,437,210,229	2,264,987,681	172,222,548

貸借対照表内訳書

令和2(2020)年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	362,552,855	352,242,279	430,000,000	0	1,144,795,134
未収金	183,694,834	80,652,400	0	0	264,347,234
前払金	24,800	0	0	0	24,800
有価証券	0	0	10,000,000	0	10,000,000
貯蔵品	0	1,581,384	34,504	0	1,615,888
仕掛品	10,175,508	8,705,055	0	0	18,880,563
他会計貸付金	0	644,811,219	49,103,599	△ 693,914,818	0
流動資産合計	556,447,997	1,087,992,337	489,138,103	△ 693,914,818	1,439,663,619
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	0	0	55,000,000	0	55,000,000
基本財産合計	0	0	55,000,000	0	55,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	86,146,046	47,610,472	2,253,230	0	136,009,748
本部社屋・研修施設等整備基金	431,028,122	199,784,423	13,393,908	0	644,206,453
特定資産合計	517,174,168	247,394,895	15,647,138	0	780,216,201
(3) その他固定資産					
有形固定資産	33,210,815	3,484,983	88,548	0	36,784,346
建物	97,398	97,399	1	0	194,798
建物付属設備	24,548,386	2,614,213	53,652	0	27,216,251
構築物	861,266	491,271	32,923	0	1,385,460
機械装置	519,502	0	0	0	519,502
什器備品	7,184,263	282,100	1,972	0	7,468,335
所有権移転外リース資産	0	0	0	0	0
無形固定資産	10,380,238	465,795	23,723	0	10,869,756
電話加入権	499,182	284,737	19,081	0	803,000
ソフトウェア	9,881,056	181,058	4,642	0	10,066,756
投資等	93,247	53,189	114,518,567	0	114,665,003
敷金	93,247	53,189	3,564	0	150,000
投資有価証券	0	0	94,991,193	0	94,991,193
その他の投資	0	0	19,523,810	0	19,523,810
長期前払費用	7,027	4,008	269	0	11,304
その他固定資産合計	43,691,327	4,007,975	114,631,107	0	162,330,409
固定資産合計	560,865,495	251,402,870	185,278,245	0	997,546,610
資産合計	1,117,313,492	1,339,395,207	674,416,348	△ 693,914,818	2,437,210,229
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	111,403,982	900,441	55,627,555	0	167,931,978
未払法人税等	0	56,757,600	0	0	56,757,600
未払消費税等	0	35,911,500	0	0	35,911,500
預り金	0	9,964	0	0	9,964
賞与引当金	26,400,003	14,590,531	690,517	0	41,681,051
他会計借入金	693,914,818	0	0	△ 693,914,818	0
流動負債合計	831,718,803	108,170,036	56,318,072	△ 693,914,818	302,292,093
2. 固定負債					
退職給付引当金	86,146,046	47,610,472	2,253,230	0	136,009,748
固定負債合計	86,146,046	47,610,472	2,253,230	0	136,009,748
負債合計	917,864,849	155,780,508	58,571,302	△ 693,914,818	438,301,841
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	0	55,000,000	0	55,000,000
(うち基本財産への充当額)	0	0	55,000,000	0	55,000,000
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0
2. 一般正味財産					
一般正味財産合計	199,448,643	1,183,614,699	560,845,046	0	1,943,908,388
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	517,174,168	247,394,895	15,647,138	0	780,216,201
正味財産合計	199,448,643	1,183,614,699	615,845,046	0	1,998,908,388
負債及び正味財産合計	1,117,313,492	1,339,395,207	674,416,348	△ 693,914,818	2,437,210,229

正味財産増減計算書

平成31(2019)年4月1日から令和2(2020)年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	11,000	19,250	△ 8,250
基本財産受取利息	11,000	19,250	△ 8,250
特定資産運用益	155,716	267,492	△ 111,776
特定資産受取利息	155,716	267,492	△ 111,776
事業収益	2,010,246,487	1,999,878,614	10,367,873
下水道事業収益	864,381,100	872,554,140	△ 8,173,040
研修・エキスパート支援事業収益	7,898,195	9,339,652	△ 1,441,457
道路施設点検事業収益	173,932,000	322,326,000	△ 148,394,000
市町村技術支援事業収益	143,756,820	169,901,640	△ 26,144,820
品質試験事業収益	67,194,370	69,351,740	△ 2,157,370
積算基準改定等事業収益	68,229,329	63,722,130	4,507,199
電子納品保管管理業務収益	6,184,200	6,188,400	△ 4,200
公共建設普及啓発事業収益	1,426,520	1,198,800	227,720
建設関連事業収益	677,243,953	485,296,112	191,947,841
雑収益	752,790	1,179,150	△ 426,360
受取利息	100,069	172,745	△ 72,676
有価証券運用益	542,800	540,400	2,400
その他雑収益	109,921	466,005	△ 356,084
経常収益計	2,011,165,993	2,001,344,506	9,821,487
(2) 経常費用	A		
事業費	1,783,287,952	1,948,114,482	△ 164,826,530
期首仕掛品棚卸高①	14,115,432	12,141,806	1,973,626
期末仕掛品棚卸高②	18,880,563	14,115,432	4,765,131
棚卸高増減①－②	△ 4,765,131	△ 1,973,626	△ 2,791,505
役員報酬	14,418,624	22,936,370	△ 8,517,746
給与手当	547,215,819	539,993,430	7,222,389
賃金	32,023,026	31,031,761	991,265
退職給付費用	37,101,199	28,458,772	8,642,427
福利厚生費	4,693,726	7,974,316	△ 3,280,590
法定福利費	91,110,317	88,291,819	2,818,498
報酬	3,200,000	2,970,350	229,650
旅費交通費	3,597,085	4,540,591	△ 943,506
通信運搬費	5,395,389	5,702,533	△ 307,144
減価償却費	13,613,481	12,497,557	1,115,924
消耗什器備品費	769,315	32,443,429	△ 31,674,114
消耗品費	90,132,432	89,675,620	456,812
修繕費	21,553,548	20,541,529	1,012,019
印刷製本費	3,140,293	21,065,277	△ 17,924,984
燃料費	10,129,974	10,447,643	△ 317,669
食糧費	111,218	110,026	1,192
光熱水料費	5,979,901	6,476,152	△ 496,251
手数料	34,192,551	34,019,800	172,751
賃借料	68,666,841	71,188,978	△ 2,522,137
保険料	1,260,347	1,273,832	△ 13,485
諸謝金	1,523,944	1,207,888	316,056
租税公課	84,256,321	63,082,529	21,173,792
工事費	448,365,300	464,886,000	△ 16,520,700
支払負担金	7,971,700	6,642,210	1,329,490
委託費	255,575,897	380,786,873	△ 125,210,976
会議費	268,321	693,464	△ 425,143
広告宣伝費	1,786,514	1,149,359	637,155

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	24,287,753	30,520,692	△ 6,232,939
役員報酬	3,781,882	7,030,869	△ 3,248,987
給与手当	9,218,264	8,023,293	1,194,971
賃金	376,852	790,449	△ 413,597
退職給付費用	624,999	422,845	202,154
福利厚生費	114,250	225,078	△ 110,828
法定福利費	2,217,705	2,492,067	△ 274,362
報酬	140,000	140,000	0
旅費交通費	82,615	110,539	△ 27,924
通信運搬費	39,196	44,036	△ 4,840
減価償却費	96,652	114,018	△ 17,366
消耗什器備品費	18,725	853,827	△ 835,102
消耗品費	205,464	431,480	△ 226,016
修繕費	13,373	38,422	△ 25,049
印刷製本費	4,017	26,418	△ 22,401
燃料費	46,776	57,263	△ 10,487
食糧費	55,833	41,602	14,231
光熱水料費	133,948	169,387	△ 35,439
手数料	309,590	401,387	△ 91,797
賃借料	1,937,231	2,243,651	△ 306,420
保険料	376,295	379,476	△ 3,181
諸謝金	1,996,700	1,982,880	13,820
租税公課	11,479	17,781	△ 6,302
支払負担金	1,101,709	1,575,349	△ 473,640
支払寄付金	200,000	250,000	△ 50,000
委託費	842,678	947,381	△ 104,703
会議費	148,121	58,813	89,308
交際費	149,913	1,619,940	△ 1,470,027
広告宣伝費	43,486	32,441	11,045
經常費用計	B 1,807,575,705	1,978,635,174	△ 171,059,469
当期經常増減額	C=(A-B) 203,590,288	22,709,332	180,880,956
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	D 0	0	0
(2) 經常外費用			
固定資産除却損	1	4	△ 3
經常外費用計	E 1	4	△ 3
当期經常外増減額	F=(D-E) △ 1	△ 4	3
税引前当期一般正味財産増減額	G=(C+F) 203,590,287	22,709,328	180,880,959
法人税、住民税及び事業税	H 56,757,600	26,489,700	30,267,900
当期一般正味財産増減額	J=(G-H) 146,832,687	△ 3,780,372	150,613,059
一般正味財産期首残高	K 1,797,075,701	1,800,856,073	△ 3,780,372
一般正味財産期末残高	L=(J+K) 1,943,908,388	1,797,075,701	146,832,687
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	55,000,000	55,000,000	0
指定正味財産期末残高	M 55,000,000	55,000,000	0
III 正味財産期末残高	N=(L+M) 1,998,908,388	1,852,075,701	146,832,687

正味財産増減計算書内訳書

平成31(2019)年4月1日から令和2(2020)年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業会計	法人 会計	合 計
	(公1) 下水道事業	(公2) 市町村等支援事業	共通	小計	(収1) 建設関連事業		
I 一般正味財産							
増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運用益	0	0	0	0	0	11,000	11,000
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	11,000	11,000
特定資産運用益	38,665	64,135	0	102,800	49,456	3,460	155,716
特定資産受取利息	38,665	64,135	0	102,800	49,456	3,460	155,716
事業収益	864,381,100	468,621,434	0	1,333,002,534	677,243,953	0	2,010,246,487
下水道事業収益	864,381,100	0	0	864,381,100	0	0	864,381,100
研修・エキスパート支援事業収益	0	7,898,195	0	7,898,195	0	0	7,898,195
道路施設点検事業収益	0	173,932,000	0	173,932,000	0	0	173,932,000
市町村技術支援事業収益	0	143,756,820	0	143,756,820	0	0	143,756,820
品質試験事業収益	0	67,194,370	0	67,194,370	0	0	67,194,370
積算基準改定等事業収益	0	68,229,329	0	68,229,329	0	0	68,229,329
電子納品保管管理業務収益	0	6,184,200	0	6,184,200	0	0	6,184,200
公共建設普及啓発事業収益	0	1,426,520	0	1,426,520	0	0	1,426,520
建設関連事業収益	0	0	0	0	677,243,953	0	677,243,953
雑収益	180	0	10,550	10,730	102,488	639,572	752,790
受取利息	180	0	10,550	10,730	3,521	85,818	100,069
有価証券運用益	0	0	0	0	0	542,800	542,800
その他雑収益	0	0	0	0	98,967	10,954	109,921
経常収益計	864,419,945	468,685,569	10,550	1,333,116,064	677,395,897	654,032	2,011,165,993
(2) 経常費用							
事業費	878,385,293	542,866,053	0	1,421,251,346	362,036,606		1,783,287,952
期首仕掛品棚卸高①	0	7,170,206	0	7,170,206	6,945,226		14,115,432
期末仕掛品棚卸高②	0	10,175,508	0	10,175,508	8,705,055		18,880,563
棚卸高増減①-②	0	△ 3,005,302	0	△ 3,005,302	△ 1,759,829		△ 4,765,131
役員報酬	3,564,531	6,592,170	0	10,156,701	4,261,923		14,418,624
給与手当	155,205,636	197,229,371	0	352,435,007	194,780,812		547,215,819
賃金	23,912,157	3,392,842	0	27,304,999	4,718,027		32,023,026
退職給付費用	10,522,934	13,372,139	0	23,895,073	13,206,126		37,101,199
福利厚生費	1,284,030	1,704,832	0	2,988,862	1,704,864		4,693,726
法定福利費	24,924,414	33,092,641	0	58,017,055	33,093,262		91,110,317
報酬	0	0	0	0	3,200,000		3,200,000
旅費交通費	865,894	1,408,223	0	2,274,117	1,322,968		3,597,085
通信運搬費	3,547,607	1,151,619	0	4,699,226	696,163		5,395,389
減価償却費	746,842	11,429,469	0	12,176,311	1,437,170		13,613,481
消耗什器備品費	210,456	279,427	0	489,883	279,432		769,315
消耗品費	78,994,243	8,022,717	0	87,016,960	3,115,472		90,132,432
修繕費	17,789,202	3,564,792	0	21,353,994	199,554		21,553,548
印刷製本費	815,152	850,137	0	1,665,289	1,475,004		3,140,293
燃料費	8,697,883	723,675	0	9,421,558	708,416		10,129,974
食糧費	89,897	21,321	0	111,218	0		111,218
光熱水料費	1,982,310	1,998,777	0	3,981,087	1,998,814		5,979,901
手数料	7,136,121	23,242,438	0	30,378,559	3,813,992		34,192,551
賃借料	14,108,592	40,412,958	0	54,521,550	14,145,291		68,666,841
保険料	833,204	8,922	0	842,126	418,221		1,260,347
諸謝金	0	1,523,944	0	1,523,944	0		1,523,944
租税公課	19,486,758	14,670,880	0	34,157,638	50,098,683		84,256,321
工事費	448,365,300	0	0	448,365,300	0		448,365,300
支払負担金	2,656,590	3,489,912	0	6,146,502	1,825,198		7,971,700
委託費	52,039,980	177,039,260	0	229,079,240	26,496,657		255,575,897
会議費	116,836	0	0	116,836	151,485		268,321
広告宣伝費	488,724	648,889	0	1,137,613	648,901		1,786,514
管理費						24,287,753	24,287,753
役員報酬						3,781,882	3,781,882
給与手当						9,218,264	9,218,264
賃金						376,852	376,852
退職給付費用						624,999	624,999

科 目	公益目的事業会計				収益事業会計	法人 会計	合 計
	(公1) 下水道事業	(公2) 市町村等支援事業	共通	小計	(収1) 建設関連事業		
福利厚生費						114,250	114,250
法定福利費						2,217,705	2,217,705
報酬						140,000	140,000
旅費交通費						82,615	82,615
通信運搬費						39,196	39,196
減価償却費						96,652	96,652
消耗什器備品費						18,725	18,725
消耗品費						205,464	205,464
修繕費						13,373	13,373
印刷製本費						4,017	4,017
燃料費						46,776	46,776
食糧費						55,833	55,833
光熱水料費						133,948	133,948
手数料						309,590	309,590
賃借料						1,937,231	1,937,231
保険料						376,295	376,295
諸謝金						1,996,700	1,996,700
租税公課						11,479	11,479
支払負担金						1,101,709	1,101,709
支払寄付金						200,000	200,000
委託費						842,678	842,678
会議費						148,121	148,121
交際費						149,913	149,913
広告宣伝費						43,486	43,486
経常費用計	878,385,293	542,866,053	0	1,421,251,346	362,036,606	24,287,753	1,807,575,705
当期経常増減額	△ 13,965,348	△ 74,180,484	10,550	△ 88,135,282	315,359,291	△ 23,633,721	203,590,288
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
固定資産除却損				0	1		1
経常外費用計	0	0	0	0	1	0	1
当期経常外増減額	0	0	0	0	△ 1	0	△ 1
他会計振替前	△ 13,965,348	△ 74,180,484	10,550	△ 88,135,282	315,359,290	△ 23,633,721	203,590,287
当期一般正味財産増減額							
他会計振替額	24,591,303	130,622,937		155,214,240	△ 178,847,961	23,633,721	0
税引前	10,625,955	56,442,453	10,550	67,078,958	136,511,329	0	203,590,287
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	56,757,600	0	56,757,600
当期一般正味財産増減額	10,625,955	56,442,453	10,550	67,078,958	79,753,729	0	146,832,687
一般正味財産期首残高	△ 465,258,883	△ 140,175,017	737,803,585	132,369,685	1,103,860,970	560,845,046	1,797,075,701
一般正味財産期末残高	△ 454,632,928	△ 83,732,564	737,814,135	199,448,643	1,183,614,699	560,845,046	1,943,908,388
II 指定正味財産増減の部							
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	55,000,000	55,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	55,000,000	55,000,000
III 正味財産期末残高	△ 454,632,928	△ 83,732,564	737,814,135	199,448,643	1,183,614,699	615,845,046	1,998,908,388

財 産 目 録

令和2(2020)年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金預金 現金 普通預金	手元保管 足利銀行県庁内支店 栃木銀行本店	65,000 619,730,134 619,406,640
	定期預金	足利銀行県庁内支店 栃木銀行本店 大和ネクスト銀行	323,494 525,000,000 240,000,000
	未収金	栃木県・市町等	235,000,000
	前払金	(公財)那須野が原文化振興財団ほか	50,000,000
	有価証券	足利銀行県庁内支店	264,347,234
	貯蔵品	本部	24,800
	仕掛品	収益事業及び公益目的事業の年度繰越仕掛額	10,000,000
		販売用図書等の在庫	1,615,888
			18,880,563
流動資産合計			1,439,663,619
(固定資産)	定期預金	栃木県及び市町等からの出損金	55,000,000
基本財産		運用益を財団の運営費に供している	55,000,000
特定資産	退職給付引当資産	職員退職給付引当金見合の引当資産	136,009,748
	本部社屋・研修施設等整備基金	本部社屋・研修施設等整備の財源	136,009,748
その他の固定資産	有形固定資産	譲渡性預金 足利銀行県庁内支店	644,206,453
	建物	譲渡性預金 栃木銀行本店	424,167,258
	建物付属設備	本部等	220,039,195
	構築物	本部等	36,784,346
	機械装置	本部	194,798
	什器備品	本部・試験研究センター	27,216,251
	その他の資産	本部	1,385,460
	無形固定資産	本部・試験研究センター	519,502
	電話加入権	本部	7,468,335
	ソフトウェア	本部	0
	投資等	(株)日建ハウジング	10,869,756
	敷金	栃木県平成24年度第1回公募公債	803,000
	投資有価証券	平成27年度第1回とちぎ未来債	10,066,756
		栃木県平成29年度第1回公募公債	114,665,003
		栃木県平成30年度第2回公募公債	150,000
		栃木県令和元年度第2回公募公債	94,991,193
	その他の投資	日光杉並木オーナー制度	54,991,193
	長期前払費用	本部	10,000,000
		サーバー機ハード保守料	10,000,000
			10,000,000
			10,000,000
			19,523,810
			11,304
固定資産合計			997,546,610
資産合計			2,437,210,229
(流動負債)	未払金	購入先に対する未払額	各事業に供する購入品等の未払分
	未払法人税等		167,931,978
	未払消費税等		56,757,600
	預り金		35,911,500
	賞与引当金	職員	9,964
			41,681,051
流動負債合計			302,292,093
(固定負債)	退職給付引当金	職員	職員に対する退職給付金の引当金
			136,009,748
固定負債合計			136,009,748
負債合計			438,301,841
正味財産			1,998,908,388

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 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。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

① 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法を採用している。

② 仕掛品

事業別原価に基づく売価還元法による原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却方法

① 有形固定資産

法人税法の規定に基づく定率法又は旧定率法を採用している。

ただし、平成 10 年 4 月 1 日以後に取得した建物（附属設備を除く）については、法人税法の規定に基づく旧定額法、平成 19 年 4 月 1 日以後に取得した建物（附属設備を除く）、平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用している。

なお、一括償却資産については、3 年均等償却を採用している。

また、平成 15 年 4 月 1 日以後に取得した取得価額 30 万円未満の資産のうち、一括償却資産に該当しない資産については、取得時に費用処理している。

② 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「有形固定資産」中のリース資産は、リース期間を耐用年数とした定額法により償却している。

③ 無形固定資産

法人税法の規定に基づく定額法又は旧定額法を採用している。

ただし、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用期間（5 年）に基づく定額法を採用している。

なお、平成 15 年 4 月 1 日以後に取得した取得価額 30 万円未満の資産については、取得時に費用処理している。

(4) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

② 賞与引当金

従業員の賞与支給に備えるため、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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。

(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				
定期預金	55,000,000	0	0	55,000,000
小 計	55,000,000	0	0	55,000,000
特定資産				
定期預金(退職給付引当資産)	147,076,643	0	11,066,895	136,009,748
定期預金(本部社屋・研修施設等整備基金)	633,047,744	11,158,709	0	644,206,453
小 計	780,124,387	11,158,709	11,066,895	780,216,201
合 計	835,124,387	11,158,709	11,066,895	835,216,201

5. 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				
定期預金	55,000,000	55,000,000	0	0
小 計	55,000,000	55,000,000	0	0
特定資産				
定期預金(退職給付引当資産)	136,009,748	0	0	136,009,748
定期預金(本部社屋・研修施設等整備基金)	644,206,453	0	644,206,453	0
小 計	780,216,201	0	644,206,453	136,009,748
合 計	835,216,201	55,000,000	644,206,453	136,009,748

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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	800,800	606,002	194,798
建物附属設備	103,656,252	76,440,001	27,216,251
構築物	8,599,500	7,214,040	1,385,460
機械装置	23,583,003	23,063,501	519,502
什器備品	92,565,818	85,097,483	7,468,335
所有権移転外リース資産	5,171,040	5,171,040	0
ソフトウェア	40,506,116	30,439,360	10,066,756
合 計	274,882,529	228,031,427	46,851,102

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	264,347,234	0	264,347,234
合 計	264,347,234	0	264,347,234

(注)貸倒引当金については実績率により計上しているが、過去3年間の実績がないため、当期末において計上していない。

9. 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。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
栃木県平成24年度第1回公募公債	54,991,193	56,133,000	1,141,807
栃木県平成27年度第1回公募公債	10,000,000	10,250,000	250,000
平成27年度第1回とちぎ未来債	10,000,000	9,999,000	△ 1,000
栃木県平成29年度第1回公募公債	10,000,000	10,110,000	110,000
栃木県平成30年度第2回公募公債	10,000,000	10,163,000	163,000
栃木県令和元年度第2回公募公債	10,000,000	9,978,000	△ 22,000
合 計	104,991,193	106,633,000	1,641,807

10. ファイナンス・リース取引

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位:円)

	車両運搬具
取得額相当額	5,171,040
減価償却累計額相当額	5,171,040
期末残高相当額	0

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超過	合計
未経過リース料期末残高相当額	0	0	0

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位:円)

支払リース料	948,024
減価償却費相当額	948,024

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、定額法によっている。

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については、財務諸表の注記に記載している。

2. 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	
退職給付引当金	147,076,643	0	11,066,895	0	136,009,748
賞与引当金	40,241,270	1,439,781	0	0	41,681,051