

令和3(2021)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4(2022)年3月31日現在

(単位:円)

番号	科 目	当年度	前年度	増 減
1	I 資産の部			
2	1. 流動資産			
3	現金預金	1,465,337,082	1,207,831,004	257,506,078
4	未収金	101,851,979	242,263,605	△ 140,411,626
5	前払金	6,775,308	7,063,228	△ 287,920
6	有価証券	54,997,793		54,997,793
7	貯蔵品	1,336,749	1,436,198	△ 99,449
8	仕掛品	30,003,762	20,411,823	9,591,939
9	流動資産合計	1,660,302,673	1,479,005,858	181,296,815
10	2. 固定資産			
11	(1) 基本財産			
12	定期預金	55,000,000	55,000,000	0
13	基本財産合計	55,000,000	55,000,000	0
14	(2) 特定資産			
15	退職給付引当資産	137,580,040	145,886,034	△ 8,305,994
16	本部社屋・研修施設等整備基金	666,523,871	655,365,162	11,158,709
17	特定資産合計	804,103,911	801,251,196	2,852,715
18	(3) その他固定資産			
19	有形固定資産	104,160,365	92,709,904	11,450,461
20	建物	68,158	131,478	△ 63,320
21	建物付属設備	24,388,403	26,765,860	△ 2,377,457
22	構築物	1	692,730	△ 692,729
23	機械装置	66,881,850	52,660,745	14,221,105
24	什器備品	9,819,319	12,459,091	△ 2,639,772
25	一括償却資産	3,002,634	0	3,002,634
26	無形固定資産	7,252,386	9,849,990	△ 2,597,604
27	電話加入権	803,000	803,000	0
28	ソフトウェア	6,449,386	9,046,990	△ 2,597,604
29	投資等	79,673,810	124,668,303	△ 44,994,493
30	敷金	150,000	150,000	0
31	投資有価証券	60,000,000	104,994,493	△ 44,994,493
32	その他の投資	19,523,810	19,523,810	0
33	長期前払費用	666,600	866,580	△ 199,980
34	その他固定資産合計	191,753,161	228,094,777	△ 36,341,616
35	固定資産合計	1,050,857,072	1,084,345,973	△ 33,488,901
36	資産合計	2,711,159,745	2,563,351,831	147,807,914
37	II 負債の部			
38	1. 流動負債			
39	未払金	480,688,386	346,795,454	133,892,932
40	未払法人税等	8,043,800	13,837,400	△ 5,793,600
41	未払消費税等	11,417,500	0	11,417,500
42	預り金	9,617,617	2,494,154	7,123,463
43	賞与引当金	38,245,240	41,877,299	△ 3,632,059
44	流動負債合計	548,012,543	405,004,307	143,008,236
45	2. 固定負債			
46	退職給付引当金	137,580,040	145,886,034	△ 8,305,994
47	固定負債合計	137,580,040	145,886,034	△ 8,305,994
48	負債合計	685,592,583	550,890,341	134,702,242
49	III 正味財産の部			
50	1. 指定正味財産			
51	指定正味財産合計	55,000,000	55,000,000	0
52	(うち基本財産への充当額)	55,000,000	55,000,000	0
53	(うち特定資産への充当額)	0	0	0
54	2. 一般正味財産			
55	一般正味財産合計	1,970,567,162	1,957,461,490	13,105,672
56	(うち基本財産への充当額)	0	0	0
57	(うち特定資産への充当額)	804,103,911	801,251,196	2,852,715
58	正味財産合計	2,025,567,162	2,012,461,490	13,105,672
59	負債及び正味財産合計	2,711,159,745	2,563,351,831	147,807,914

# 貸借対照表内訳書

令和4(2022)年3月31日現在

(単位:円)

番号	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
1	I 資産の部					
2	1. 流動資産					
3	現金預金	936,486,111	288,847,024	240,003,947		1,465,337,082
4	未収金	80,365,199	21,486,780			101,851,979
5	前払金	6,658,518		116,790		6,775,308
6	有価証券			54,997,793		54,997,793
7	貯蔵品		1,317,512	19,237		1,336,749
8	仕掛品	12,696,057	17,307,705			30,003,762
9	他会計貸付金		720,128,984	220,144,830	△ 940,273,814	
10	流動資産合計	1,036,205,885	1,049,088,005	515,282,597	△ 940,273,814	1,660,302,673
11	2. 固定資産					
12	(1) 基本財産					
13	定期預金			55,000,000		55,000,000
14	基本財産合計			55,000,000		55,000,000
15	(2) 特定資産					
16	退職給付引当資産	93,552,875	42,110,724	1,916,441		137,580,040
17	本部社屋・研修施設等整備基金	470,084,282	182,483,235	13,956,354		666,523,871
18	特定資産合計	563,637,157	224,593,959	15,872,795		804,103,911
19	(3) その他固定資産					
20	有形固定資産	98,817,186	5,062,157	281,022		104,160,365
21	建物	37,760	30,397	1		68,158
22	建物附属設備	21,532,703	2,742,242	113,458		24,388,403
23	構築物			1		1
24	機械装置	66,881,850				66,881,850
25	什器備品	8,374,027	1,349,661	95,631		9,819,319
26	一括償却資産	1,990,846	939,857	71,931		3,002,634
27	無形固定資産	6,872,456	352,920	27,010		7,252,386
28	電話加入権	532,416	251,348	19,236		803,000
29	ソフトウェア	6,340,040	101,572	7,774		6,449,386
30	投資等	99,455	46,952	79,527,403		79,673,810
31	敷金	99,455	46,952	3,593		150,000
32	投資有価証券			60,000,000		60,000,000
33	その他の投資			19,523,810		19,523,810
34	長期前払費用	441,978	208,653	15,969		666,600
35	その他固定資産合計	106,231,075	5,670,682	79,851,404		191,753,161
36	固定資産合計	669,868,232	230,264,641	150,724,199		1,050,857,072
37	資産合計	1,706,074,117	1,279,352,646	666,006,796	△ 940,273,814	2,711,159,745
38	II 負債の部					
39	1. 流動負債					
40	未払金	432,274,983	6,006,936	42,406,467		480,688,386
41	未払法人税等		8,043,800			8,043,800
42	未払消費税等		11,417,500			11,417,500
43	預り金	4,260,300	51,217	5,306,100		9,617,617
44	賞与引当金	26,006,332	11,706,166	532,742		38,245,240
45	他会計借入金	940,273,814			△ 940,273,814	
46	流動負債合計	1,402,815,429	37,225,619	48,245,309	△ 940,273,814	548,012,543
47	2. 固定負債					
48	退職給付引当金	93,552,875	42,110,724	1,916,441		137,580,040
49	固定負債合計	93,552,875	42,110,724	1,916,441		137,580,040
50	負債合計	1,496,368,304	79,336,343	50,161,750	△ 940,273,814	685,592,583
51	III 正味財産の部					
52	1. 指定正味財産					
53	指定正味財産合計			55,000,000		55,000,000
54	(うち基本財産への充当額)			55,000,000		55,000,000
55	(うち特定資産への充当額)					
56	2. 一般正味財産					
57	一般正味財産合計	209,705,813	1,200,016,303	560,845,046		1,970,567,162
58	(うち基本財産への充当額)					
59	(うち特定資産への充当額)	563,637,157	224,593,959	15,872,795		804,103,911
60	正味財産合計	209,705,813	1,200,016,303	615,845,046		2,025,567,162
61	負債及び正味財産合計	1,706,074,117	1,279,352,646	666,006,796	△ 940,273,814	2,711,159,745

# 正味財産増減計算書

令和3(2021)年4月1日から令和4(2022)年3月31日まで

(単位:円)

番号	科 目	当年度	前年度	増 減
1	I 一般正味財産増減の部			
2	1. 経常増減の部			
3	(1) 経常収益			
4	基本財産運用益	10,969	11,000	△ 31
5	基本財産受取利息	10,969	11,000	△ 31
6	特定資産運用益	57,888	155,733	△ 97,845
7	特定資産受取利息	57,888	155,733	△ 97,845
8	事業収益	2,018,778,692	1,995,136,413	23,642,279
9	下水道事業収益	950,899,400	928,248,000	22,651,400
10	研修・エキスパート支援事業収益	8,573,437	5,787,253	2,786,184
11	道路施設点検事業収益	260,843,000	245,938,000	14,905,000
12	市町村技術支援事業収益	144,372,600	173,547,600	△ 29,175,000
13	品質試験事業収益	64,208,210	68,266,750	△ 4,058,540
14	積算基準改定等事業収益	74,870,235	75,719,974	△ 849,739
15	電子納品保管管理事業収益	6,715,500	6,831,000	△ 115,500
16	公共建設普及啓発事業収益	1,256,200	1,126,400	129,800
17	建設関連事業収益	507,040,110	489,671,436	17,368,674
18	雑収益	731,524	831,619	△ 100,095
19	受取利息	44,254	236,796	△ 192,542
20	有価証券運用益	553,300	551,800	1,500
21	その他雑収益	133,970	43,023	90,947
22	経常収益計	2,019,579,073	1,996,134,765	23,444,308
23	(2) 経常費用			
24	事業費	1,973,702,310	1,944,686,812	29,015,498
25	期首仕掛品棚卸高①	20,411,823	18,880,563	1,531,260
26	期末仕掛品棚卸高②	30,003,762	20,411,823	9,591,939
27	棚卸高増減①－②	△ 9,591,939	△ 1,531,260	△ 8,060,679
28	役員報酬	22,794,576	18,072,596	4,721,980
29	給与手当	546,769,333	537,207,952	9,561,381
30	賃金	32,396,227	32,661,896	△ 265,669
31	退職給付費用	27,842,672	21,655,460	6,187,212
32	福利厚生費	6,593,378	6,316,694	276,684
33	法定福利費	92,851,166	89,851,181	2,999,985
34	報酬	3,551,376	3,220,000	331,376
35	旅費交通費	2,426,767	1,909,924	516,843
36	通信運搬費	5,136,563	5,566,254	△ 429,691
37	減価償却費	29,414,758	20,216,806	9,197,952
38	消耗什器備品費	5,766,389	31,664,365	△ 25,897,976
39	消耗品費	83,895,980	94,805,176	△ 10,909,196
40	修繕費	14,731,175	20,759,847	△ 6,028,672
41	印刷製本費	1,160,027	2,505,954	△ 1,345,927
42	燃料費	11,973,200	9,267,287	2,705,913
43	食糧費	87,240	112,911	△ 25,671
44	光熱水料費	5,570,677	5,384,873	185,804
45	手数料	35,635,515	33,563,219	2,072,296
46	賃借料	69,937,521	70,755,025	△ 817,504
47	保険料	1,326,346	1,181,482	144,864
48	諸謝金	1,345,300	691,500	653,800
49	租税公課	77,875,786	71,173,024	6,702,762
50	工事費	546,440,400	522,354,800	24,085,600
51	支払負担金	4,358,603	3,210,166	1,148,437
52	委託費	349,391,801	335,355,356	14,036,445
53	広告宣伝費	4,021,473	6,754,324	△ 2,732,851

番号	科 目	当年度	前年度	増 減
54	管理費	24,657,288	24,057,419	599,869
55	役員報酬	5,706,978	5,169,749	537,229
56	給与手当	7,723,894	7,588,826	135,068
57	賃金	500,356	487,878	12,478
58	退職給付費用	393,317	305,914	87,403
59	福利厚生費	161,826	155,035	6,791
60	法定福利費	2,278,910	2,205,279	73,631
61	報酬	108,624	100,000	8,624
62	旅費交通費	44,595	34,327	10,268
63	通信運搬費	37,922	42,600	△ 4,678
64	減価償却費	113,766	49,280	64,486
65	消耗什器備品費	85,452	464,988	△ 379,536
66	消耗品費	255,215	390,840	△ 135,625
67	修繕費	3,974	15,055	△ 11,081
68	印刷製本費	9,386	12,292	△ 2,906
69	燃料費	42,443	38,957	3,486
70	食糧費	44,494	42,481	2,013
71	光熱水料費	123,945	120,089	3,856
72	手数料	324,809	309,719	15,090
73	賃借料	1,867,719	1,858,207	9,512
74	保険料	323,970	377,181	△ 53,211
75	諸謝金	2,027,300	2,024,000	3,300
76	租税公課	28,534	11,836	16,698
77	支払負担金	1,207,666	987,833	219,833
78	支払寄付金	200,000	200,000	0
79	委託費	849,457	849,414	43
80	会議費	39,747	721	39,026
81	交際費	60,460	49,142	11,318
82	広告宣伝費	92,529	165,776	△ 73,247
83	経常費用計	1,998,359,598	1,968,744,231	29,615,367
84	当期経常増減額	21,219,475	27,390,534	△ 6,171,059
85	2. 経常外増減の部			
86	(1) 経常外収益			
87	経常外収益計	0	0	0
88	(2) 経常外費用			
89	固定資産除却損	3	32	△ 29
90	雑損失	70,000		70,000
91	経常外費用計	70,003	32	69,971
92	当期経常外増減額	△ 70,003	△ 32	△ 69,971
93	税引前当期一般正味財産増減額	21,149,472	27,390,502	△ 6,241,030
94	法人税、住民税及び事業税	8,043,800	13,837,400	△ 5,793,600
95	当期一般正味財産増減額	13,105,672	13,553,102	△ 447,430
96	一般正味財産期首残高	1,957,461,490	1,943,908,388	13,553,102
97	一般正味財産期末残高	1,970,567,162	1,957,461,490	13,105,672
98	II 指定正味財産増減の部			
99	当期指定正味財産増減額	0	0	0
100	指定正味財産期首残高	55,000,000	55,000,000	0
101	指定正味財産期末残高	55,000,000	55,000,000	0
102	III 正味財産期末残高	2,025,567,162	2,012,461,490	13,105,672

# 正味財産増減計算書内訳書

令和3(2021)年4月1日から令和4(2022)年3月31日まで

(単位:円)

番号	科 目	公益目的事業会計				収益事業 等会計	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		
1	I 一般正味財産増減の部							
2	1. 経常増減の部							
3	(1)経常収益							
4	基本財産運用益						10,969	10,969
5	基本財産受取利息						10,969	10,969
6	特定資産運用益	19,644	25,540		45,184	12,076	628	57,888
7	特定資産受取利息	19,644	25,540		45,184	12,076	628	57,888
8	事業収益	950,899,400	560,839,182		1,511,738,582	507,040,110		2,018,778,692
9	下水道事業収益	950,899,400			950,899,400			950,899,400
10	研修・エキスパート支援事業収益		8,573,437		8,573,437			8,573,437
11	道路施設点検事業収益		260,843,000		260,843,000			260,843,000
12	市町村技術支援事業収益		144,372,600		144,372,600			144,372,600
13	品質試験事業収益		64,208,210		64,208,210			64,208,210
14	積算基準改定等事業収益		74,870,235		74,870,235			74,870,235
15	電子納品保管管理事業収益		6,715,500		6,715,500			6,715,500
16	公共建設普及啓発事業収益		1,256,200		1,256,200			1,256,200
17	建設関連事業収益					507,040,110		507,040,110
18	雑収益			17,011	17,011	111,870	602,643	731,524
19	受取利息			17,011	17,011	2,670	24,573	44,254
20	有価証券運用益						553,300	553,300
21	その他雑収益					109,200	24,770	133,970
22	経常収益計	950,919,044	560,864,722	17,011	1,511,800,777	507,164,056	614,240	2,019,579,073
23	(2)経常費用							
24	事業費	973,384,105	687,803,261		1,661,187,366	312,514,944		1,973,702,310
25	期首仕掛品棚卸高①		14,696,492		14,696,492	5,715,331		20,411,823
26	期末仕掛品棚卸高②		12,696,057		12,696,057	17,307,705		30,003,762
27	棚卸高増減①-②		2,000,435		2,000,435	△ 11,592,374		△ 9,591,939
28	役員報酬	4,978,160	10,501,514		15,479,674	7,314,902		22,794,576
29	給与手当	159,065,827	217,983,311		377,049,138	169,720,195		546,769,333
30	賃金	23,616,580	3,599,593		27,216,173	5,180,054		32,396,227
31	退職給付費用	8,099,975	11,100,179		19,200,154	8,642,518		27,842,672
32	福利厚生費	1,852,219	2,626,706		4,478,925	2,114,453		6,593,378
33	法定福利費	26,083,848	36,990,561		63,074,409	29,776,757		92,851,166
34	報酬	98,709	139,983		238,692	3,312,684		3,551,376
35	旅費交通費	556,322	967,478		1,523,800	902,967		2,426,767
36	通信運搬費	3,315,763	1,214,053		4,529,816	606,747		5,136,563
37	減価償却費	1,302,144	26,321,297		27,623,441	1,791,317		29,414,758
38	消耗什器備品費	1,514,316	3,135,534		4,649,850	1,116,539		5,766,389
39	消耗品費	71,239,251	9,295,383		80,534,634	3,361,346		83,895,980
40	修繕費	12,567,506	2,111,747		14,679,253	51,922		14,731,175
41	印刷製本費	368,838	603,034		971,872	188,155		1,160,027
42	燃料費	10,673,054	732,567		11,405,621	567,579		11,973,200
43	食糧費	62,108	25,132		87,240			87,240
44	光熱水料費	1,939,338	2,011,842		3,951,180	1,619,497		5,570,677
45	手数料	7,025,338	24,881,838		31,907,176	3,728,339		35,635,515
46	賃借料	14,262,311	41,959,708		56,222,019	13,715,502		69,937,521
47	保険料	786,577	71,561		858,138	468,208		1,326,346
48	諸謝金		1,345,300		1,345,300			1,345,300
49	租税公課	22,547,385	15,244,567		37,791,952	40,083,834		77,875,786
50	工事費	546,440,400			546,440,400			546,440,400
51	支払負担金	890,274	2,315,792		3,206,066	1,152,537		4,358,603
52	委託費	52,787,296	269,122,244		321,909,540	27,482,261		349,391,801
53	広告宣伝費	1,310,566	1,501,902		2,812,468	1,209,005		4,021,473
54	管理費						24,657,288	24,657,288
55	役員報酬						5,706,978	5,706,978
56	給与手当						7,723,894	7,723,894
57	賃金						500,356	500,356
58	退職給付費用						393,317	393,317

番号	科 目	公益目的事業会計				収益事業 等 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		
59	福利厚生費						161,826	161,826
60	法定福利費						2,278,910	2,278,910
61	報酬						108,624	108,624
62	旅費交通費						44,595	44,595
63	通信運搬費						37,922	37,922
64	減価償却費						113,766	113,766
65	消耗什器備品費						85,452	85,452
66	消耗品費						255,215	255,215
67	修繕費						3,974	3,974
68	印刷製本費						9,386	9,386
69	燃料費						42,443	42,443
70	食糧費						44,494	44,494
71	光熱水料費						123,945	123,945
72	手数料						324,809	324,809
73	賃借料						1,867,719	1,867,719
74	保険料						323,970	323,970
75	諸謝金						2,027,300	2,027,300
76	租税公課						28,534	28,534
77	支払負担金						1,207,666	1,207,666
78	支払寄付金						200,000	200,000
79	委託費						849,457	849,457
80	会議費						39,747	39,747
81	交際費						60,460	60,460
82	広告宣伝費						92,529	92,529
83	経常費用計	973,384,105	687,803,261		1,661,187,366	312,514,944	24,657,288	1,998,359,598
84	当期経常増減額	△ 22,465,061	△ 126,938,539	17,011	△ 149,386,589	194,649,112	△ 24,043,048	21,219,475
85	2. 経常外増減の部							
86	(1)経常外収益							
87	経常外収益計							
88	(2)経常外費用							
89	固定資産除却損		3		3			3
90	雑損失		70,000		70,000			70,000
91	経常外費用計		70,003		70,003			70,003
92	当期経常外増減額		△ 70,003		△ 70,003			△ 70,003
93	他会計振替前 当期一般正味財産増減額	△ 22,465,061	△ 127,008,542	17,011	△ 149,456,592	194,649,112	△ 24,043,048	21,149,472
94	他会計振替額	25,270,263	140,968,924		166,239,187	△ 190,282,235	24,043,048	
95	税引前 当期一般正味財産増減額	2,805,202	13,960,382	17,011	16,782,595	4,366,877		21,149,472
96	法人税、住民税及び事業税					8,043,800		8,043,800
97	当期一般正味財産増減額	2,805,202	13,960,382	17,011	16,782,595	△ 3,676,923		13,105,672
98	一般正味財産期首残高	△ 464,849,294	△ 80,058,166	737,830,678	192,923,218	1,203,693,226	560,845,046	1,957,461,490
99	一般正味財産期末残高	△ 462,044,092	△ 66,097,784	737,847,689	209,705,813	1,200,016,303	560,845,046	1,970,567,162
100	Ⅱ 指定正味財産増減の部							
101	当期指定正味財産増減額							
102	指定正味財産期首残高						55,000,000	55,000,000
103	指定正味財産期末残高						55,000,000	55,000,000
104	Ⅲ 正味財産期末残高	△ 462,044,092	△ 66,097,784	737,847,689	209,705,813	1,200,016,303	615,845,046	2,025,567,162

# 財 産 目 録

令和4(2022)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  定期預金  未収金 前払金 有価証券 貯蔵品 仕掛品	手元保管  足利銀行県庁内支店 栃木銀行本店  足利銀行県庁内支店 栃木県・市町等 大日本コンサルタント(株)外 栃木県平成24年度第1回公募公債 本部 収益事業及び公益目的事業の年度繰越仕掛額	72,247 1,225,264,835 1,224,851,048 413,787 240,000,000 240,000,000 101,851,979 6,775,308 54,997,793 1,336,749 30,003,762
流動資産合計			1,660,302,673
(固定資産)	基本財産 定期預金  特定資産 退職給付引当資産  本部社屋・研修施設等整備基金  譲渡性預金 足利銀行県庁内支店  その他の固定資産 有形固定資産 建物 建物付属設備 構築物 機械装置  什器備品 一括償却資産 無形固定資産 電話加入権 ソフトウェア  投資等 敷金 投資有価証券  平成27年度第1回公募公債 栃木県平成29年度第1回公募公債 栃木県平成30年度第2回公募公債 栃木県令和元年度第2回公募公債 栃木県令和2年度第2回公募公債 栃木県令和3年度第2回公募公債  日光杉並木2本 長期前払費用 サーバー保守費 5年 本部	栃木県及び市町等からの出損金 運用益を財団の運営費に供している 職員退職給付引当金見合の引当資産  本部社屋・研修施設等取得資金として 管理されている預金  倉庫 本部外 事務所の改装等 本部外 駐車場舗装整備 本部 建設資材品質試験機等 試験研究センター外 サーバー、空調機 本部外 デスクトップPC等 本部  10回線 本部外 建設資材品質試験システム、土木設計積算システム等 本部外  事務所賃貸敷金 南部出張所  管理運営用の財産として投資している 事業全体で使用している	55,000,000 55,000,000 137,580,040 137,580,040 666,523,871 666,523,871 104,160,365 68,158 24,388,403 1 66,881,850  9,819,319 3,002,634 7,252,386 803,000 6,449,386  79,673,810 150,000 60,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 10,000,000 19,523,810 666,600
固定資産合計			1,050,857,072
資産合計			2,711,159,745
(流動負債)	未払金 未払法人税等 未払消費税等 預り金 賞与引当金	購入先に対する未払額 国、県、市町  河内山工業(株)、職員外 職員	各事業に供する購入品等の未払分 当期法人税、事業税等 当期消費税等 契約保証金、3月分社会保険料等預り金 職員に対する賞与の引当金 480,688,386 8,043,800 11,417,500 9,617,617 38,245,240
流動負債合計			548,012,543
(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 137,580,040
固定負債合計			137,580,040
負債合計			685,592,583
正味財産			2,025,567,162



## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続組織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)	145,886,034	0	8,305,994	137,580,040
定期預金(本部社屋・研修施設等整備基金)	655,365,162	11,158,709	0	666,523,871
小 計	801,251,196	11,158,709	8,305,994	804,103,911
合 計	856,251,196	11,158,709	8,305,994	859,103,911

#### 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)	137,580,040	0	0	137,580,040
定期預金(本部社屋・研修施設等整備基金)	666,523,871	0	666,523,871	0
小 計	804,103,911	0	666,523,871	137,580,040
合 計	859,103,911	55,000,000	666,523,871	137,580,040

#### 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	732,642	68,158
建物附属設備	108,432,206	84,043,803	24,388,403
構築物	8,599,500	8,599,499	1
機械装置	101,047,212	34,165,362	66,881,850
什器備品	69,952,149	60,132,830	9,819,319
一括償却資産	6,009,902	3,007,268	3,002,634
ソフトウェア	29,786,533	23,337,147	6,449,386
合 計	324,628,302	214,018,551	110,609,751

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	101,851,979	0	101,851,979
合 計	101,851,979	0	101,851,979

(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。

(単位:円)

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	54,997,793	55,286,000	288,207
栃木県平成27年度第1回公募公債	10,000,000	10,150,000	150,000
栃木県平成29年度第1回公募公債	10,000,000	10,025,000	25,000
栃木県平成30年度第2回公募公債	10,000,000	10,050,000	50,000
栃木県令和元年度第2回公募公債	10,000,000	9,889,000	△ 111,000
栃木県令和2年度第2回公募公債	10,000,000	9,882,000	△ 118,000
栃木県令和3年度第2回公募公債	10,000,000	9,860,000	△ 140,000
合 計	114,997,793	115,142,000	144,207

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

該当なし

(2) 未経過リース料期末残高相当額

該当なし

(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

該当なし

## 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	145,886,034	5,318,808	13,624,802	0	137,580,040
賞与引当金	41,877,299	38,245,240	41,877,299	0	38,245,240