

財務諸表に対する注記

1 継続組織の前提に関する注記

- (1) 継続事業2 鳥取市勤労青少年ホーム指定管理事業
・令和3年3月31日 指定管理期間満了にて終了。
- (2) 継続事業3 鳥取市民体育館等グループ指定管理事業
・令和3年3月31日 指定管理期間満了にて終了。
・令和3年4月1日以降、グループ内の鳥取市武道館、千代テニス場、城北テニス場の3施設で指定管理者として指定管理期間を更新。
(令和7年度末までの公募指定)
- (3) 継続事業4 鳥取市文化センター指定管理事業
・平成31年4月1日 指定管理期間更新。(令和5年度末までの公募指定)
- (4) 継続事業5 鳥取市民会館指定管理事業
・平成31年4月1日 指定管理期間更新。(令和5年度末までの公募指定)
- (5) 監督官庁への公益目的支出計画変更申請(R2年12月申請 R3年3月認可)
・継続事業2を令和2年度末で廃止。
・令和3年度より、継続事業3を継続事業2に改め、管理施設から、市民体育館、市民プールを削除。
・令和3年度より継続事業4を継続事業3に改める。
・令和3年度より継続事業5を継続事業4に改める。

2 重要な会計方針

- (1)有価証券の評価基準及び評価方法
市場価格のあるものは、時価法を採用。
- (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。
- (3)固定資産の減価償却の方法
平成19年3月31日以前は旧定額法で行い、平成19年4月1日以降は定額法で行っている。
- (4)引当金の計上基準
退職給付引当金は、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (5)リース取引の処理方法
リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引は、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
なお、300万円未満のリース取引は、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。
- (6)消費税等の会計処理
消費税の会計処理は、税込み方式によっている。

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。

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	3,700,000	0	0	3,700,000
小 計	3,700,000	0	0	3,700,000
特定資産				
退職給付引当資産	30,141,698	2,281	10,906,700	19,237,279
財政資金積立資産	14,554,153	9,020,640	0	23,574,793
小 計	44,695,851	9,022,921	10,906,700	42,812,072
合 計	48,395,851	9,022,921	10,906,700	46,512,072

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。

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)	(うち負債対応額)
基本財産				
定期預金	3,700,000	(3,700,000)	(0)	-
小 計	3,700,000	(3,700,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	19,237,279	(0)	(0)	(19,237,279)
財政資金積立資産	23,574,793	(0)	(23,574,793)	-
小 計	42,812,072	(0)	(23,574,793)	(19,237,279)
合 計	46,512,072	(3,700,000)	(23,574,793)	(19,237,279)

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
(直接法により減価償却を行っている場合)

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	907,965,038	700,682,266	207,282,772
什器備品	32,936,191	26,630,399	6,305,792
構築物	129,112,012	111,660,751	17,451,261
合 計	1,070,013,241	838,973,416	231,039,825

- 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)

該当なし

- 9 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし

- 10 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

該当なし

- 11 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。

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 の記帳
補助金 地方公共団 体補助金	鳥取市	0	56,978,526	56,978,526	0	
負担金 負担金	鳥取市	0	331,895	331,895	0	
合 計		0	57,310,421	57,310,421	0	

- 12 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

- 13 関連当事者との取引の内容

該当なし

- 14 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

該当なし

15 重要な後発事象

該当なし

16 その他

該当なし

附 属 明 細 書

1 重要な固定資産の明細

「財務諸表に対する注記」に記載のとおりであるため省略

2 引当金の明細

「財務諸表に対する注記」に記載のとおりであるため省略

未残高
700,000
700,000
237,279
574,793
812,072
<u>512,072</u>

に ける額)
-
-
37,279)
(0)
<u>37,279)</u>
<u>37,279)</u>

当
282,772
305,791
451,261
<u>039,824</u>

照表上 裁区分

