

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

継続組織の前提に、重要な疑義を抱かせる事象又は状況はありません。

2. 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準

平成24年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 令和2年5月15日改正 内閣府公益認定等委員会）を適用しています。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

(ア) 満期保有目的の債券 … 償却原価法（定額法）によっています。

(イ) 満期保有目的以外の有価証券

・ 時価のあるもの … 期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっています。

・ 時価のないもの … 移動平均法による原価法によっています。

(3) 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原価基準を適用しています。

(4) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物付属設備、構築物、機械装置、什器備品、リース資産、無形固定資産は、定額法による減価償却をしています。

(5) 引当金の計上基準

(ア) 退職給付引当金は、職員の退職給与の支給に充てるため、期末時における自己都合要支給額を計上しています。

(イ) 賞与引当金は、職員への賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当期末までに発生していると認められる金額を計上しています。

(6) 消費税等の会計処理

税抜方式を採用しています。

3. 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す。

（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	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
小 計	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	204,200,480	15,879,100	16,349,920	203,729,660
積立有価証券	699,773,276	100,049,138	100,039,724	699,782,690
施設整備積立資産	300,000,000	0	0	300,000,000
賞与引当資産	16,341,420	15,611,228	16,341,420	15,611,228
小 計	1,220,315,176	131,539,466	132,731,064	1,219,123,578
合 計	2,220,315,176	131,539,466	132,731,064	2,219,123,578

4. 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、次のとおりです。

（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	1,000,000,000		1,000,000,000	0
小 計	1,000,000,000	0	1,000,000,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	203,729,660	0	0	203,729,660
積立有価証券	699,782,690	0	699,782,690	0
施設整備積立資産	300,000,000	0	300,000,000	0
賞与引当資産	15,611,228	0	0	15,611,228
小 計	1,219,123,578	0	999,782,690	219,340,888
合 計	2,219,123,578	0	1,999,782,690	219,340,888

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位；円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当 期 末 残 高
その他固定資産			
建 物	1,005,518,084	725,225,366	280,292,718
建 物 付 属 設 備	428,721,953	414,202,552	14,519,401
構 築 物	44,741,119	40,716,743	4,024,376
機 械 装 置	1,042,500	1,042,497	3
什 器 備 品	81,241,139	69,639,183	11,601,956
リ ー ス 資 産	8,802,000	4,547,700	4,254,300
無 形 固 定 資 産	29,412,700	27,662,148	1,750,552
合 計	1,599,479,495	1,283,036,189	316,443,306

6. 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

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、次のとおりです。

(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
売 掛 金	1,829,850		1,829,850
未 収 金	3,827,125		3,827,125
前 払 金	2,255,460		2,255,460
立 替 金	183,865		183,865
長 期 貸 付 金	73,250,000		73,250,000
合 計	81,346,300	0	81,346,300

7. 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、次のとおりです。

(単位；円)

種 類 及 び 銘 柄	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
第 442 回 大 阪 府 公 募 公 債 (10 年)	1,000,000,000	1,002,700,000	2,700,000
第 216 回 共 同 発 行 市 場 公 募 地 方 債 (10 年)	100,000,000	100,235,200	235,200
第 10 回 埼 玉 県 公 募 公 債 (10 年)	200,000,000	202,260,000	2,260,000
第 144 回 共 同 発 行 市 場 公 募 地 方 債 (10 年)	100,000,000	101,850,000	1,850,000
大 分 県 令 和 元 年 度 第 2 回 公 募 公 債 (10 年)	99,574,138	99,340,000	△ 234,138
第 159 回 共 同 発 行 市 場 公 募 地 方 債 (10 年)	200,208,552	200,520,000	311,448
第 759 回 東 京 都 公 募 公 債 (10 年)	200,000,000	200,640,000	640,000
第 162 回 共 同 発 行 市 場 公 募 地 方 債 (10 年)	200,000,000	200,960,000	960,000
合 計	2,099,782,690	2,108,505,200	8,722,510

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の 4. において記載しております。

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	204,200,480	15,879,100	16,349,920	0	203,729,660
賞 与 引 当 金	16,341,420	15,611,228	16,341,420	0	15,611,228