

## 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	216,011,530	8,042,830	0	224,054,360
積立有価証券	699,801,518	49,138	39,724	699,810,932
施設整備積立資産	300,000,000	0	300,000,000	0
賞与引当資産	14,538,809	14,611,188	14,538,809	14,611,188
小 計	1,230,351,857	22,703,156	314,578,533	938,476,480
合 計	2,230,351,857	22,703,156	314,578,533	1,938,476,480

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	0	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	224,054,360	0	0	224,054,360
積立有価証券	699,810,932	0	699,810,932	0
賞与引当資産	14,611,188	0	0	14,611,188
小 計	938,476,480	0	699,810,932	238,665,548
合 計	1,938,476,480	0	1,699,810,932	238,665,548

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	797,930,654	207,587,430
建 物 付 属 設 備	432,562,953	423,141,528	9,421,425
構 築 物	45,221,119	42,143,130	3,077,989
機 械 装 置	1,042,500	1,042,497	3
什 器 備 品	92,254,958	83,151,566	9,103,392
リ ー ス 資 産	10,410,000	9,096,800	1,313,200
無 形 固 定 資 産	29,368,900	26,544,082	2,824,818
合 計	1,616,378,514	1,383,050,257	233,328,257

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	1,721,920		1,721,920
未 収 金	4,986,589		4,986,589
前 払 金	2,229,882		2,229,882
立 替 金	1,030,522		1,030,522
長 期 貸 付 金	81,010,000		81,010,000
合 計	90,978,913	0	90,978,913

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	985,700,000	△14,300,000
第216回共同発行市場公募地方債(10年)	100,000,000	97,478,300	△2,521,700
第 10 回 埼 玉 県 公 募 公 債 ( 10 年 )	200,000,000	199,240,000	△760,000
第144回共同発行市場公募地方債(10年)	100,000,000	100,350,000	350,000
大分県令和元年度第2回公募公債(10年)	99,721,552	97,690,000	△2,031,552
第159回共同発行市場公募地方債(10年)	200,089,380	199,160,000	△929,380
第525回名古屋市公募公債(SDGs債)(10年)	100,000,000	100,320,000	320,000
第 759 回 東 京 都 公 募 公 債 ( 10 年 )	200,000,000	199,080,000	△920,000
第162回共同発行市場公募地方債(10年)	200,000,000	199,220,000	△780,000
第246回共同発行市場公募地方債(10年)	100,000,000	100,080,000	80,000
合 計	2,299,810,932	2,278,318,300	△21,492,632

## 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	216,011,530	8,042,830	0	0	224,054,360
賞 与 引 当 金	14,538,809	14,611,188	14,538,809	0	14,611,188