

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	224,054,360	9,848,220	0	233,902,580
積立有価証券	699,810,932	49,138	39,724	699,820,346
賞与引当資産	14,611,188	15,135,125	14,611,188	15,135,125
小 計	938,476,480	25,032,483	14,650,912	948,858,051
合 計	1,938,476,480	25,032,483	14,650,912	1,948,858,051

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	233,902,580	0	0	233,902,580
積立有価証券	699,820,346	0	699,820,346	0
賞与引当資産	15,135,125	0	0	15,135,125
小 計	948,858,051	0	699,820,346	249,037,705
合 計	1,948,858,051	0	1,699,820,346	249,037,705

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	1,013,704,788	822,165,749	191,539,039
建 物 付 属 設 備	432,562,953	426,091,876	6,471,077
構 築 物	45,221,119	42,633,259	2,587,860
機 械 装 置	2,039,300	1,075,723	963,577
什 器 備 品	95,205,980	83,574,235	11,631,745
リ ー ス 資 産	1,608,000	616,400	991,600
無 形 固 定 資 産	32,637,400	27,782,082	4,855,318
合 計	1,622,979,540	1,403,939,324	219,040,216

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	4,886,222		4,886,222
未 収 金	8,197,855		8,197,855
前 払 金	2,150,350		2,150,350
立 替 金	647,318		647,318
長 期 貸 付 金	83,690,000		83,690,000
合 計	99,571,745	0	99,571,745

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	961,500,000	△38,500,000
第216回共同発行市場公募地方債(10年)	100,000,000	93,764,400	△6,235,600
第 10 回 埼 玉 県 公 募 公 債 (10 年)	200,000,000	197,120,000	△2,880,000
大分県令和元年度第2回公募公債(10年)	99,770,690	94,810,000	△4,960,690
第159回共同発行市場公募地方債(10年)	200,049,656	198,120,000	△1,929,656
札幌市令和6年度第3回公募公債(10年)	100,000,000	96,614,000	△3,386,000
第525回名古屋市公募公債(SDGs債)(10年)	100,000,000	94,670,000	△5,330,000
第 759 回 東 京 都 公 募 公 債 (10 年)	200,000,000	197,620,000	△2,380,000
第162回共同発行市場公募地方債(10年)	200,000,000	197,660,000	△2,340,000
第246回共同発行市場公募地方債(10年)	100,000,000	94,230,000	△5,770,000
合 計	2,299,820,346	2,226,108,400	△73,711,946

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	224,054,360	9,848,220	0	0	233,902,580
賞 与 引 当 金	14,611,188	15,135,125	14,611,188	0	15,135,125