

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
継続事業の前提に、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 平成21年10月16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	230,503,820	19,534,800	45,838,140	204,200,480
積立有価証券	400,000,000	299,813,000	39,724	699,773,276
施設整備積立資産	600,000,000	100,000,000	400,000,000	300,000,000
賞与引当資産	17,383,957	16,341,420	17,383,957	16,341,420
小 計	1,247,887,777	435,689,220	463,261,821	1,220,315,176
合 計	2,247,887,777	435,689,220	463,261,821	2,220,315,176

4. 基本財産及び特定財産の財源等の内訳
基本財産及び特定財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	204,200,480	0	0	204,200,480
積立有価証券	699,773,276	0	699,773,276	0
施設整備積立資産	300,000,000	0	300,000,000	0
賞与引当資産	16,341,420	0	0	16,341,420
小 計	1,220,315,176	0	999,773,276	220,541,900
合 計	2,220,315,176	0	1,999,773,276	220,541,900

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	700,629,666	304,888,418
建 物 付 属 設 備	428,721,953	410,973,457	17,748,496
構 築 物	44,741,119	40,274,614	4,466,505
機 械 装 置	1,042,500	1,042,497	3
什 器 備 品	81,798,459	65,863,675	15,934,784
リ ー ス 資 産	8,802,000	2,787,300	6,014,700
無 形 固 定 資 産	29,412,700	27,108,248	2,304,452
合 計	1,600,036,815	1,248,679,457	351,357,358

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	1,703,107		1,703,107
未 収 金	4,553,851		4,553,851
前 払 金	2,354,365		2,354,365
立 替 金	256,756		256,756
長 期 貸 付 金	74,050,000		74,050,000
合 計	82,918,079	0	82,918,079

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	1,001,200,000	1,200,000
第 14 回 北 海 道 公 募 公 債 (5 年)	100,000,000	100,058,500	58,500
第 10 回 埼 玉 県 公 募 公 債 (10 年)	200,000,000	202,300,000	2,300,000
第 144 回 共 同 発 行 市 場 公 募 地 方 債 (10 年)	100,000,000	102,170,000	2,170,000
大 分 県 令 和 元 年 度 第 2 回 公 募 公 債 (10 年)	99,525,000	99,260,000	△265,000
第 159 回 共 同 発 行 市 場 公 募 地 方 債 (10 年)	200,248,276	200,180,000	△68,276
第 759 回 東 京 都 公 募 公 債 (10 年)	200,000,000	200,420,000	420,000
第 162 回 共 同 発 行 市 場 公 募 地 方 債 (10 年)	200,000,000	200,760,000	760,000
合 計	2,099,773,276	2,106,348,500	6,575,224

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	230,503,820	19,534,800	45,838,140	0	204,200,480
賞 与 引 当 金	17,383,957	16,341,420	17,383,957	0	16,341,420