

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

(7) 満期保有目的の債券 … 償却原価法（定額法）によっています。

(1) 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

(7) 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。

(1) 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	203,729,660	19,779,080	0	223,508,740
積立有価証券	699,782,690	49,138	39,724	699,792,104
施設整備積立資産	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000
賞与引当資産	15,611,228	15,395,012	15,611,228	15,395,012
小 計	1,219,123,578	335,223,230	315,650,952	1,238,695,856
合 計	2,219,123,578	335,223,230	315,650,952	2,238,695,856

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	223,508,740	0	0	223,508,740
積立有価証券	699,792,104	0	699,792,104	0
施設整備積立資産	300,000,000	0	300,000,000	0
賞与引当資産	15,395,012	0	0	15,395,012
小 計	1,238,695,856	0	999,792,104	238,903,752
合 計	2,238,695,856	0	1,999,792,104	238,903,752

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	749,460,464	256,057,620
建 物 付 属 設 備	428,721,953	417,206,003	11,515,950
構 築 物	45,221,119	41,162,872	4,058,247
機 械 装 置	1,042,500	1,042,497	3
什 器 備 品	82,897,006	75,006,058	7,890,948
リ ー ス 資 産	8,802,000	6,308,100	2,493,900
無 形 固 定 資 産	29,808,900	26,631,681	3,177,219
合 計	1,602,011,562	1,316,817,675	285,193,887

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	1,037,165		1,037,165
未 収 金	9,830,289		9,830,289
前 払 金	2,125,696		2,125,696
立 替 金	193,759		193,759
長 期 貸 付 金	67,800,000		67,800,000
合 計	80,986,909	0	80,986,909

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	997,400,000	△2,600,000
第216回共同発行市場公募地方債 (10年)	100,000,000	99,291,300	△708,700
第 10 回 埼 玉 県 公 募 公 債 (10 年)	200,000,000	201,680,000	1,680,000
第144回共同発行市場公募地方債 (10年)	100,000,000	101,320,000	1,320,000
大分県令和元年度第2回公募公債 (10年)	99,623,276	98,730,000	△893,276
第159回共同発行市場公募地方債 (10年)	200,168,828	200,040,000	△128,828
第 759 回 東 京 都 公 募 公 債 (10 年)	200,000,000	200,220,000	220,000
第162回共同発行市場公募地方債 (10年)	200,000,000	200,480,000	480,000
合 計	2,099,792,104	2,099,161,300	△630,804

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	203,729,660	19,779,080	0	0	223,508,740
賞 与 引 当 金	15,611,228	15,395,012	15,611,228	0	15,395,012