

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	233,902,580	9,456,960	1,455,120	241,904,420
積立有価証券	699,820,346	49,138	39,724	699,829,760
賞与引当資産	15,135,125	14,536,090	15,135,125	14,536,090
小 計	948,858,051	24,042,188	16,629,969	956,270,270
合 計	1,948,858,051	24,042,188	16,629,969	1,956,270,270

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	241,904,420	0	0	241,904,420
積立有価証券	699,829,760	0	699,829,760	0
賞与引当資産	14,536,090	0	0	14,536,090
小 計	956,270,270	0	699,829,760	256,440,510
合 計	1,956,270,270	0	1,699,829,760	256,440,510

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	847,031,220	166,673,568
建物付属設備	432,562,953	427,981,219	4,581,734
構築物	45,221,119	43,086,964	2,134,155
機械装置	2,039,300	1,175,403	863,897
什器備品	97,847,573	86,847,791	10,999,782
リース資産	10,494,000	1,974,700	8,519,300
無形固定資産	32,443,400	29,042,366	3,401,034
合 計	1,634,313,133	1,437,139,663	197,173,470

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	3,851,865		3,851,865
未収金	9,733,373		9,733,373
前払金	2,289,103		2,289,103
立替金	592,055		592,055
長期貸付金	95,880,000		95,880,000
合 計	112,346,396	0	112,346,396

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	957,300,000	△42,700,000
第216回共同発行市場公募地方債(10年)	100,000,000	91,827,300	△8,172,700
第10回埼玉県公募公債(10年)	200,000,000	198,020,000	△1,980,000
大分県令和元年度第2回公募公債(10年)	99,819,828	94,150,000	△5,669,828
第159回共同発行市場公募地方債(10年)	200,009,932	199,580,000	△429,932
札幌市令和6年度第3回公募公債(10年)	100,000,000	91,058,000	△8,942,000
第525回名古屋市公募公債(SDGs債)(10年)	100,000,000	90,290,000	△9,710,000
第759回東京都公募公債(10年)	200,000,000	199,100,000	△900,000
第162回共同発行市場公募地方債(10年)	200,000,000	199,080,000	△920,000
第246回共同発行市場公募地方債(10年)	100,000,000	89,940,000	△10,060,000
第867回東京都公募公債(10年)	100,000,000	93,850,000	△6,150,000
合 計	2,399,829,760	2,304,195,300	△95,634,460

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	233,902,580	9,456,960	1,455,120	0	241,904,420
賞与引当金	15,135,125	14,536,090	15,135,125	0	14,536,090