

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法に基づく原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産……定額法

無形固定資産……定額法

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金……金銭債権の期末残高に対して、税法の法定繰入率により計上している。

賞与引当金……職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金……職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき計上している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 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、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|----------|-------------|-------|-------|-------------|
| 基本財産 | | | | |
| 基本財産特定預金 | 100,000,000 | | | 100,000,000 |
| 土 地 | 138,817,707 | | | 138,817,707 |
| 小計 | 238,817,707 | 0 | 0 | 238,817,707 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当預金 | 165,000,000 | | | 165,000,000 |
| 減価償却引当預金 | 175,000,000 | | | 175,000,000 |
| 小計 | 340,000,000 | 0 | 0 | 340,000,000 |
| 合計 | 578,817,707 | 0 | 0 | 578,817,707 |

3. 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、次のとおりである。

(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 | | | | |
| 基本財産特定預金 | 100,000,000 | (500,000) | (99,500,000) | |
| 土 地 | 138,817,707 | | (138,817,707) | |
| 小計 | 238,817,707 | (500,000) | (238,317,707) | |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当預金 | 165,000,000 | | | (165,000,000) |
| 減価償却引当預金 | 175,000,000 | | (175,000,000) | |
| 小計 | 340,000,000 | | (175,000,000) | (165,000,000) |
| 合計 | 578,817,707 | (500,000) | (413,317,707) | (165,000,000) |

4. 担保に供している資産

現金預金

定期預金 19,000,000 円

特定資産

退職給付引当預金 136,000,000 円

減価償却引当預金 145,000,000 円

合計 300,000,000 円は、当座貸越契約の担保に供している。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 建物 | 349,415,581 | 65,599,342 | 283,816,239 |
| 建物附属設備 | 88,631,348 | 47,364,442 | 41,266,906 |
| 構築物 | 52,380,067 | 26,436,799 | 25,943,268 |
| 機械装置 | 37,789,608 | 24,551,863 | 13,237,745 |
| 車両運搬具 | 40,993,648 | 28,326,134 | 12,667,514 |
| 什器備品 | 52,758,094 | 43,037,931 | 9,720,163 |
| 合 計 | 621,968,346 | 235,316,511 | 386,651,835 |