

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、破綻債権については個別に全額引当し、その他の債権については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		99,500,000	500,000
土 地	138,817,707			138,817,707
小計	238,817,707	0	99,500,000	139,317,707
特定資産				
退職給付引当預金	165,000,000		5,000,000	160,000,000
減価償却引当預金	175,000,000			175,000,000
小計	340,000,000	0	5,000,000	335,000,000
合計	578,817,707	0	104,500,000	474,317,707

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	500,000	(500,000)		
土 地	138,817,707		(138,817,707)	
小計	139,317,707	(500,000)	(138,317,707)	
特定資産				
退職給付引当預金	160,000,000			(160,000,000)
減価償却引当預金	175,000,000		(175,000,000)	
小計	335,000,000		(175,000,000)	(160,000,000)
合計	474,317,707	(500,000)	(313,817,707)	(160,000,000)

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	73,168,497	276,247,084
建物附属設備	88,631,348	52,499,886	36,131,462
構築物	52,380,067	29,523,356	22,856,711
機械装置	37,789,608	27,386,083	10,403,525
車両運搬具	46,493,648	33,436,978	13,056,670
什器備品	58,812,194	38,534,193	20,278,001
合 計	633,522,446	254,548,993	378,973,453