

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
出資証券・・・・・・・・総平均法による原価基準を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却について
建物、パソコンソフトウェア・・・・・・・・定額法による減価償却を実施している。
構築物、車両運搬具、什器備品・・・定率法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準について
 - ・退職給付引当金・・・・・・・・期末退職給与要支給額から中小企業退職金共済制度に係る退職金資産額を控除した額に相当する額を計上している。
 - ・賞与引当金・・・・・・・・職員に対する賞与の支給に備える為、当期に帰属する期間の支給見込み額を計上している。
 - ・建物撤去費用引当金・・・・・・・・借地契約が令和9年度に満了することにより発生する建物に対する撤去費用に備える為、撤去費用見積額を残年数で均等割りした額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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。

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				
定期預金	6,000,000	0	0	6,000,000
小 計	6,000,000	0	0	6,000,000
特 定 資 産				
減価償却引当資産	49,586,000	0	40,906,000	8,680,000
事業所建設積立資産	97,050,000	0	0	97,050,000
BOD測定装置取得積立資産	13,500,000	0	0	13,500,000
小 計	160,136,000	0	40,906,000	119,230,000
合 計	166,136,000	0	40,906,000	125,230,000

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、次のとおりです。

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				
定期預金	6,000,000	3,000,000	3,000,000	0
小 計	6,000,000	3,000,000	3,000,000	0
特 定 資 産				
減価償却引当資産	8,680,000	0	8,680,000	0
事業所建設積立資産	97,050,000	0	97,050,000	0
BOD測定装置取得積立資産	13,500,000	0	13,500,000	0
小 計	119,230,000	0	119,230,000	0
合 計	125,230,000	3,000,000	122,230,000	0

4. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	113,404,643	112,794,732	609,911
構 築 物	1,201,000	1,200,998	2
車 両 運 搬 具	42,631,300	36,047,628	6,583,672
什 器 備 品	52,903,152	49,845,108	3,058,044
ソ フ ト ウ ェ ア	15,067,700	11,621,033	3,446,667
合 計	225,207,795	211,509,499	13,698,296

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	51
合 計	51