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 満期保有目的の債券は、償却原価法(定額法)によっている
- (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金…期末退職給与の要支給額から退職金共済制度に基づく要支給額を控除した 金額に相当する額を計上している。

退職金共済給付引当金…退職金共済給付金の期末における要支払退職給付金額を計上している。

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

- (3) リース取引の処理方法
 - リース物件の所有権が借り主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (4) 消費税等の会計処理 消費税の会計処理は、税込み方式を採用している。
 - 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。

至于对在人口的人员在V2相换很久UCV/人间域、从V2C4UYCV20						
科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高		
	円	円	円	円		
基本財産						
大阪府債	99,951,000	9,800	0	99,960,800		
広島県債	199,895,500	20,900	0	199,916,400		
普通預金	153,500	0	30,700	122,800		
小計	300,000,000	30,700	30,700	300,000,000		
特定資産						
退職金給付預金	8,149,284	1,004,961	6,130,548	3,023,697		
記念事業積立預金	5,000,000	0	5,000,000	0		
退職金共済積立金	535,991,775	80,692,670	45,668,417	571,016,028		
特定退職金支払準備預金	19,338,000	1,500	0	19,339,500		
小計	568,479,059	81,699,131	56,798,965	593,379,225		
合計	868,479,059	81,729,831	56,829,665	893,379,225		

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。

科目	STATEMENT AND ALL	(うち指定正味財	(うち一般正味財	(うち負債に対応	
		産からの充当額)	産からの充当額)	する額)	
	円	円	円	円	
基本財産					
大阪府債	99,960,800	(99,960,800)	(0)	(0)	
広島県債	199,916,400	(199,916,400)	(0)	(0)	
普通預金	122,800	(122,800)	(0)	(0)	
小計	300,000,000	(300,000,000)	(0)	(0)	
特定資産		, ,			
退職金給付預金	3,023,697	(0)	(0)	(3,023,697)	
記念事業積立預金	0	(0)	(0)	(0)	
退職金共済積立金	571,016,028	(0)	(0)	(571,016,028)	
特定退職金支払準備預金	19,339,500	(0)	(0)	(19,339,500)	
小計	593,379,225	(0)	(0)	(593, 379, 225)	
合計	893,379,225	(300,000,000)	(0)	(593,379,225)	

4 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 とおりである。

科目	帳簿価額	時価	評価損益
	円	円	円
第418回大阪府公債	100,000,000	100,310,000	310,000
広島県平成29年度第3回公債	200,000,000	199,720,000	△ 280,000
合計	300,000,000	300,030,000	30,000

5 引当金の明細

引当金の内訳並びに、登記の増減及び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
	円	円	円	円
退職給付引当金	8,149,284	1,004,961	6,130,548	3,023,697
退職金共済給付引当金	558,228,000	80,660,727	45,668,417	593,220,310
賞与引当金	2,355,000	2,345,351	2,355,000	2,345,351
合計	568,732,284	84,011,039	54,153,965	598,589,358

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等 の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額		貸借対照表上 の記載区分
Vノコヤバ		円	円	円	円	の記載区の
補助金	船橋市	0	47,609,170	47,609,170	0	
合	計	0	47,609,170	47,609,170	0	

7 附属明細書

- 1. 基本財産及び特定資産の明細 財務諸表の注記に記載しているため省略する。
- 2. 引当金の明細 財務諸表の注記に記載しているため省略する。
- 8 過年度損益修正項目については、当会計年度から、金額の重要性を勘案して、公益法人会計基準注解14により、経常外増減の部に計上することとした。