

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

- ① 有形固定資産・・・法人税法に規定する方法と同一の基準による定率法によっている。  
ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）及び平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備並びに構築物については、法人税法に定める定額法を採用している。
- ② 無形固定資産・・・法人税法に規定する方法と同一に基準による定額法によっている。

#### (2) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金・・・・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額に基づき計上している。
- ② 退職給付引当金・・・・職員の退職給付に備えるため、当期末における自己都合要支給額に基づき計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

#### (4) リース取引の処理方法

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。

### 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。

税込表示(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      |             |            |           |             |
| 定期預金      | 10,000,000  | 0          | 0         | 10,000,000  |
| 小 計       | 10,000,000  | 0          | 0         | 10,000,000  |
| 特定資産      |             |            |           |             |
| 建物及び附属設備等 | 39,541,894  | 0          | 1,823,769 | 37,718,125  |
| 退職給付引当資産  | 210,000,000 | 13,115,735 | 1,115,735 | 222,000,000 |
| 事務所建替資金   | 13,000,000  | 5,000,000  | 0         | 18,000,000  |
| 減価償却引当資産  | 0           | 4,200,000  | 0         | 4,200,000   |
| 小 計       | 262,541,894 | 22,315,735 | 2,939,504 | 281,918,125 |
| 合 計       | 272,541,894 | 22,315,735 | 2,939,504 | 291,918,125 |

### 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。

税込表示(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      |             |                  |                  |               |
| 定期預金      | 10,000,000  | (10,000,000)     | (0)              | —             |
| 小 計       | 10,000,000  | (10,000,000)     | (0)              | —             |
| 特定資産      |             |                  |                  |               |
| 建物及び附属設備等 | 37,718,125  | (37,718,125)     | (0)              | —             |
| 退職給付引当資産  | 222,000,000 | (0)              | (0)              | (222,000,000) |
| 事務所建替資金   | 18,000,000  | (0)              | (18,000,000)     | (0)           |
| 減価償却引当資産  | 4,200,000   | (0)              | (4,200,000)      | (0)           |
| 小 計       | 281,918,125 | (37,718,125)     | (22,200,000)     | (222,000,000) |
| 合 計       | 291,918,125 | (47,718,125)     | (22,200,000)     | (222,000,000) |

### 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。

税込表示(単位：円)

| 科 目       | 取得価額        | 減価償却累計額     | 当期末残高      |
|-----------|-------------|-------------|------------|
| 特定資産      |             |             |            |
| 建物及び附属設備等 | 259,335,984 | 221,617,859 | 37,718,125 |
| その他の固定資産  |             |             |            |
| 建物及び附属設備  | 36,167,442  | 25,339,180  | 10,828,262 |
| 構築物       | 5,595,000   | 3,123,983   | 2,471,017  |
| 車両運搬具     | 167,762,808 | 167,072,880 | 689,928    |
| 什器備品      | 33,100,685  | 31,901,487  | 1,199,198  |
| ソフトウェア    | 8,809,600   | 7,895,218   | 914,382    |
| 合 計       | 510,771,519 | 456,950,607 | 53,820,912 |

車両運搬具には、上記金額にリサイクル料金 308,300 円が含まれております。

5. 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。

税込表示(単位：円)

| 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     | 当期末残高      | 貸借対照表上の記載区分 |
|---------|-----|------------|-------|-----------|------------|-------------|
| 助成金     |     |            |       |           |            |             |
| 建設助成金   | 市川市 | 39,541,894 |       | 1,823,769 | 37,718,125 | 指定正味財産      |
| 合 計     |     | 39,541,894 |       | 1,823,769 | 37,718,125 |             |

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 内 容           | 金 額       |
|---------------|-----------|
| 経常収益への振替額     |           |
| 減価償却費計上による振替額 | 1,823,769 |
| 合 計           | 1,823,769 |

7. 引当金の明細

税込表示(単位：円)

| 科 目     | 期首残高        | 当期増加額      | 当期減少額      |     | 当期末残高       |
|---------|-------------|------------|------------|-----|-------------|
|         |             |            | 目的使用       | その他 |             |
| 賞与引当金   | 19,392,890  | 40,453,088 | 39,457,007 |     | 20,388,971  |
| 退職給付引当金 | 231,812,207 | 15,794,009 | 1,115,735  |     | 246,490,481 |

8. 関連当事者との取引の内容

該当事項はありません。

9. 重要な後発事象

該当事項はありません。

## 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 2、3 に記載をしているので、内容の記載を省略している。

### 2. 引当金の明細

財務諸表に対する注記 7 に記載をしているので、内容の記載を省略している。