

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

減価償却資産について、定額法により減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員に対する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、当期末において発生している額を計上している。

賞与引当金

職員に対する賞与の支払いに備えるため、支給対象期間に対応した支給見込み額を計上している。

貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、貸倒懸念等特定の債権について個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方法によっている。

2. 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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	1,131,978	0	0	1,131,978
減価償却引当資産	1,703,078	0	0	1,703,078
財政運営資金積立資産	5,370,262	4,999,999	0	10,370,261
車両運搬具	0	100,000	20,833	79,167
什器備品	1	0	0	1
合 計	8,205,319	5,099,999	20,833	13,284,485

3. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
退職給付引当資産	1,131,978	—	—	(1,131,978)
減価償却引当資産	1,703,078	(0)	(1,703,078)	—
財政運営資金積立資産	10,370,261	(0)	(10,370,261)	—
車両運搬具	79,167	(79,167)	(0)	—
什器備品	1	(1)	(0)	—
合 計	13,284,485	(79,168)	(12,073,339)	(1,131,978)

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。(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	8,060,042	5,958,763	2,101,279
車両運搬具	11,473,245	11,394,069	79,176
什器備品	19,380,850	16,416,740	2,964,110
合 計	38,914,137	33,769,572	5,144,565

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。(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
補助金						
運営補助金	国	0	40,800,000	40,800,000	0	—
運営補助金	市	0	40,800,000	40,800,000	0	—
運営補助金	市	1	0	0	1	指定正味財産
合 計		1	81,600,000	81,600,000	1	

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	20,833
合 計	20,833

7. その他

現在、計算書類の一部科目についてその計上内容及び関連資料の確認作業を継続している。令和7年3月期の比較情報については、未収金及び借入金につき、現時点で判明している事項を反映して修正しており、その修正額は未収金55,000千円の増加、短期借入金55,000千円の増加である。

令和8年3月期の計算書類は、現時点で把握可能な資料及び確認結果に基づき作成し、貸借対照表(令和8年3月31日)に記載する前年度分の流動負債の短期借入金及び流動資産の未収金は、令和7年3月31日貸借対照表の記載分を一部修正しているが、当該確認作業は継続中であるため、未収金及び借入金以外の科目を含め、当年度計上額及び前年度比較情報について、今後の確認結果等により修正が生じる可能性がある。

附属明細書

1. 特定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	退職給付引当資産	1,131,978	0	0	1,131,978
	減価償却引当資産	1,703,078	0	0	1,703,078
	財政運営資金積立資産	5,370,262	4,999,999	0	10,370,261
	車両運搬具	0	100,000	20,833	79,167
	什器備品	1	0	0	1
合 計		8,205,319	5,099,999	20,833	13,284,485

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	33,747,697	7,418,821	0	0	41,166,518
賞与引当金	4,601,994	4,593,993	4,601,994	0	4,593,993
貸倒引当金	0	168,987	0	0	168,987
合 計	38,349,691	12,181,801	4,601,994	0	45,929,498