

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 会計基準は、「公益法人会計基準」(平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

ア 満期保有目的の債券

なし

イ その他有価証券

- ・時価のあるもの…なし
- ・時価のないもの…移動平均法による原価法。

(3) 固定資産の減価償却の方法

ア 有形固定資産

建物、建物附属設備及び構築物は定額法、それ以外は定率法による。

イ 無形固定資産

定額法によっている。

ウ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、重要性の乏しいリース取引について、通常の賃貸借契約に係る方法に準じた会計処理によっている。

(4) 引当金の計上

ア 賞与引当金は、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金額を計上している。

イ 退職給付引当金は、職員の退職給付に備えるため当期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

ウ 貸倒引当金は、売上債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については、貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の特定の債権については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

ただし、令和6年度は、過去3年間の貸倒実績率がないため、計上すべき金額はなかった。

(5) キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲

現金及び現金同等物(普通預金及び取得日から満期日又は償還日までの期間が3か月以内の短期投資である定期預金、譲渡性預金など)である。

(6) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理については、税込処理によっている。

(7) 維持管理積立金

廃棄物の処理及び清掃に関する法律第8条の5第1項及び租税特別措置法第56条による積立金である。

2 会計方針の変更

なし

3 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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	300,000,000	0	0	300,000,000
定期預金	300,000,000	0	0	300,000,000
小 計	300,000,000	0	0	300,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	15,955,943	3,607,253	355,360	19,207,836
維持管理積立資産	342,788,000	57,981,000	0	400,769,000
小 計	358,743,943	61,588,253	355,360	419,976,836
合 計	658,743,943	61,588,253	355,360	719,976,836

(参考)

(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
その他固定資産				
投資有価証券	257,000,000	0	0	257,000,000
合 計	257,000,000	0	0	257,000,000

(注) 投資有価証券の当期末残高は、福山リサイクル発電株式会社株券（257,000,000円）である。

4 基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源の内訳は、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				
定期預金	300,000,000	(300,000,000)	(0)	(0)
小 計	300,000,000	(300,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	19,207,836	(0)	(0)	(19,207,836)
維持管理積立資産	400,769,000	(0)	(0)	(400,769,000)
小 計	419,976,836	(0)	(0)	(419,976,836)
合 計	719,976,836	(300,000,000)	(0)	(719,976,836)

5 担保に供している資産

なし

6 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	756,459,399	△202,140,144	554,319,255
建物付属設備	250,646,410	△214,833,243	35,813,167
構築物	810,851,233	△469,792,974	341,058,259
機械装置	996,885,599	△922,001,751	74,883,848
船舶	597,281,732	△576,340,803	20,940,929
車両運搬具	45,740,550	△45,740,546	4
什器備品	115,703,650	△107,238,335	8,465,315
ソフトウェア	12,588,730	△1,882,047	10,706,683
処分場建設・修繕負担金	263,931,476	△137,592,988	126,338,488
合 計	3,850,088,779	△2,677,562,831	1,172,525,948

7 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く）等の偶発債務

なし

8 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

なし

9 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

なし

10 基金及び代替基金の増減額及びその残高

なし

11 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

なし

12 関連当事者との取引の内訳

なし

13 キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	3,737,358,541 円	現金預金勘定	3,838,490,877 円
預入期間が3か月を超える定期預金		預入期間が3か月を超える定期預金	
	<u>-3,250,000,000 円</u>		<u>-3,000,000,000 円</u>
現金及び現金同等物	487,358,541 円	現金及び現金同等物	838,490,877 円

(2) 重要な非資金取引

なし

14 重要な後発事象

なし

15 その他

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理をおこなっている所有権移転外ファイナンス・リースは、次のとおりである。

(単位：円)

リース資産の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
車両運搬具 車 両 4 台	6,428,872	2,084,930
什器備品 複写機 3 台 パーソナルコンピューター 45 式 自動体外式除細動器 4 台 車番認識用カメラ 2 台 モニター 4 台 タブレット 2 台 プリンター 2 台	28,574,280	17,436,049

附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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	15,955,943	3,607,253	355,360	0	19,207,836
賞与引当金	4,719,554	5,225,628	4,719,554	0	5,225,628