

財務諸表に対する注記

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

① 建物・ソフトウェア他

建物及びソフトウェアは定額法及び旧定額法、それ以外は定率法及び旧定率法を用い、繰延資産は均等償却を使用している。

② リース取引の処理方法

車輛運搬具及び什器備品を賃借料の科目を用い損金算入している。

なお、ファイナンスリース契約の車輛運搬具及びリース契約什器備品については、リース総額を
その他固定資産に計上し、リース期間定額法により減価償却費科目を用い損金算入している。

(2) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

役職員の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
いると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は、役員については役員慰労金規程、
職員については期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

② 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額に帰属する額を計上している。

3. 会計方針の変更 なし

4. 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 43,400,791 | 4,651,109 | 1,803,695 | 46,248,205 |
| 会館修繕積立資産 | 9,038,500 | 0 | 0 | 9,038,500 |
| 減価償却引当資産 | 124,399,101 | 15,958,074 | | 140,357,175 |
| 地域事務所準備積立資産 | 40,000,000 | 0 | 0 | 40,000,000 |
| BOD分析施設積立資産 | 76,000,000 | 0 | 0 | 76,000,000 |
| BOD分析機器等購入積立資産 (新事務所) | 40,000,000 | 0 | 0 | 40,000,000 |
| BOD分析機器等購入積立資産 (新事務所・増額分) | 12,000,000 | 0 | 0 | 12,000,000 |
| BOD分析機器購入積立資産 (和歌山) | 24,000,000 | 0 | 24,000,000 | 0 |
| 検体用恒温室購入資産 | 0 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 |
| 合 計 | 368,838,392 | 25,609,183 | 25,803,695 | 368,643,880 |

5. 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。

(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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 46,248,205 | (0) | (0) | (46,248,205) |
| 会館修繕積立資産 | 9,038,500 | (0) | (9,038,500) | (0) |
| 減価償却引当資産 | 140,357,175 | (0) | (140,357,175) | (0) |
| 地域事務所準備積立資産 | 40,000,000 | (0) | (40,000,000) | (0) |
| BOD分析施設積立資産 | 76,000,000 | (0) | (76,000,000) | (0) |
| BOD分析機器等購入積立資産 (新事務所) | 40,000,000 | (0) | (40,000,000) | (0) |
| BOD分析機器等購入積立資産 (新事務所・増額分) | 12,000,000 | (0) | (12,000,000) | (0) |
| 検体用恒温室購入資産 | 5,000,000 | (0) | (5,000,000) | (0) |
| 合 計 | 368,643,880 | (0) | (322,395,675) | (46,248,205) |

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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 | 取得価格 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 建物 | 77,782,819 | 25,657,873 | 52,124,946 |
| 建物付属設備 | 49,908,372 | 25,360,203 | 24,548,169 |
| 構築物 | 1,860,105 | 1,653,741 | 206,364 |
| 車輛運搬具(リース契約分) | 51,814,680 | 24,211,336 | 27,603,344 |
| 什器備品 | 85,936,979 | 68,937,119 | 16,999,860 |
| 什器備品(リース契約分) | 6,298,560 | 6,298,560 | 0 |
| ソフトウェア | 34,730,739 | 24,550,833 | 10,179,906 |
| 繰延資産 | 787,572 | 787,572 | 0 |
| 合 計 | 309,119,826 | 177,457,237 | 131,662,589 |

附属明細書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載

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 | 当期末残高 |
|---------|------------|------------|------------|------------|
| 退職給付引当金 | 43,400,791 | 4,651,109 | 1,803,695 | 46,248,205 |
| 賞与引当金 | 28,213,427 | 23,709,789 | 28,213,427 | 23,709,789 |