

3 財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

当法人は、当事業年度において、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在していない。

2 重要な会計方針

「公益法人会計基準」及び「公益法人会計基準」の運用指針(平成20年4月11日、平成21年10月16日、平成30年6月15日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(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……償却原価法(定額法)によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

①建物、建物付属設備、平成27年度以前に取得した構築物、事業用器具、事務用器具、機械器具及び車両運搬具

……定率法によっている。

②平成28年度以降に取得した構築物

……定額法によっている。

③リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

……リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金……期末在職者の自己都合による退職給付の要支給額から、中小企業退職金共済制度に基づく要支給額を控除した額の100%を計上している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

(6) 税効果会計

税効果会計を採用している。

3 会計方針の変更

該当なし

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				
投資有価証券	184,821,387	19,664	0	184,841,051
普通預金	178,613	0	19,664	158,949
小 計	185,000,000	19,664	19,664	185,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	8,843,691	1,149,565	2,925,513	7,067,743
減価償却引当資産	56,268,191	17,516,981	22,680,000	51,105,172
公益事業特定資産	31,000,000	9,889	509,889	30,500,000
川口市荒川運動公園事業継続積立資産	0	7,000,000	0	7,000,000
小 計	96,111,882	25,676,435	26,115,402	95,672,915
合 計	281,111,882	25,696,099	26,135,066	280,672,915

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				
投資有価証券	185,000,000	(30,000,000)	(155,000,000)	—
小 計	185,000,000	(30,000,000)	(155,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	7,067,743	—	—	(7,067,743)
減価償却引当資産	51,105,172	—	(51,105,172)	—
公益事業特定資産	30,500,000	—	(30,500,000)	—
川口市荒川運動公園事業継続積立資産	7,000,000	—	(7,000,000)	—
小 計	95,672,915	—	(88,605,172)	(7,067,743)
合 計	280,672,915	(30,000,000)	(243,605,172)	(7,067,743)

6 担保に供している資産

該当なし

7 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
構築物	30,497,325	14,510,328	15,986,997
事業用器具	6,081,072	5,609,415	471,657
事務用器具	1,468,100	943,250	524,850
機械器具	57,243,830	51,616,376	5,627,454
車両運搬具	16,054,376	15,111,721	942,655
リース資産	10,080,000	2,394,000	7,686,000
合 計	121,424,703	90,185,090	31,239,613

8 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

検討した結果、貸倒の可能性がないため記載なし

9 保証債務等の偶発債務

該当なし

10 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
投資有価証券			
地方債	100,000,000	102,000,000	2,000,000
地方債	35,000,000	35,647,500	647,500
地方債	50,000,000	50,000,000	0
特定資産			
減価償却引当資産			
地方債	5,000,000	5,092,500	92,500
公益事業特定資産			
地方債	9,975,274	10,007,000	31,726
合 計	199,975,274	202,747,000	2,771,726

11 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

該当なし

12 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

13 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
当法人を支配する法人	川口市役所	川口市青木2-1-1	/	市役所	/	兼任 3人	業務上の関係 業務受託	指定管理 業務委託	210,815,454	指定管理 事業収益	0

14 重要な後発事象

該当なし

15 その他

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係る方法に準じた会計処理によるもの)

300万円以下のリース取引

(単位:円)

リース物件の種類	リース料総額	未経過リース料期末残高
事業用器具	150,000	115,000
事務用器具	450,000	412,500