

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

在庫品……最終仕入原価法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物 ……定額法による減価償却を実施している。  
(平成10年3月31日以前に取得した建物は定率法)

建物附属設備……定額法による減価償却を実施している。  
(平成28年3月31日以前に取得した建物附属設備は定率法)

構築物、機械装置、車両運搬具、什器備品  
……定率法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金…個別債権の期末残高に対する当期繰入限度額を計上している。  
役員・退職給与引当金…従業員の退職給付に備えるため、内規に基づく期末要支給額に相当する金額を計上している。

(4) 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行っている。

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。

(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           |             |            |           |             |
| 土地             | 4,208,800   | 0          | 0         | 4,208,800   |
| 建物             | 0           | 0          | 0         | 0           |
| 基本財産銀行預金       | 213,146,341 | 0          | 0         | 213,146,341 |
| 小計             | 217,355,141 | 0          | 0         | 217,355,141 |
| 特定資産           |             |            |           |             |
| 役員退職給与積立預金     | 8,762,000   | 1,638,000  | 0         | 10,400,000  |
| 退職給与積立預金       | 108,986,610 | 20,000,654 | 1,124,500 | 127,862,764 |
| 蔬菜の新品種出版積立金    | 1,000,000   | 1,000,000  | 0         | 2,000,000   |
| 建物減価償却積立預金     | 125,283,534 | 2,670,424  | 0         | 127,953,958 |
| 建物附属設備減価償却積立預金 | 122,648,297 | 3,334,766  | 0         | 125,983,063 |
| 構築物減価償却積立預金    | 83,511,051  | 196,788    | 0         | 83,707,839  |
| 機械装置減価償却積立預金   | 194,563,200 | 5,581,227  | 0         | 200,144,427 |
| 車両減価償却積立預金     | 5,716,253   | 128,923    | 0         | 5,845,176   |
| 什器備品減価償却積立預金   | 78,893,499  | 1,061,022  | 0         | 79,954,521  |
| 小計             | 729,364,444 | 35,611,804 | 1,124,500 | 763,851,748 |
| 合計             | 946,719,585 | 35,611,804 | 1,124,500 | 981,206,889 |

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           |             |                |                 |                 |
| 土地             | 4,208,800   | ( 0 )          | ( 4,208,800 )   | ( 0 )           |
| 基本財産銀行預金       | 213,146,341 | ( 0 )          | ( 213,146,341 ) | ( 0 )           |
| 小計             | 217,355,141 | ( 0 )          | ( 217,355,141 ) | ( 0 )           |
| 特定資産           |             |                |                 |                 |
| 役員退職給与積立預金     | 10,400,000  | ( 0 )          | ( 0 )           | ( 10,400,000 )  |
| 退職給与積立預金       | 127,862,764 | ( 0 )          | ( 0 )           | ( 127,862,764 ) |
| 蔬菜の新品種出版積立金    | 2,000,000   | ( 0 )          | ( 1,000,000 )   | ( 0 )           |
| 建物減価償却積立預金     | 127,953,958 | ( 0 )          | ( 2,670,424 )   | ( 0 )           |
| 建物附属設備減価償却積立預金 | 125,983,063 | ( 0 )          | ( 3,334,766 )   | ( 0 )           |
| 構築物減価償却積立預金    | 83,707,839  | ( 0 )          | ( 196,788 )     | ( 0 )           |
| 機械装置減価償却積立預金   | 200,144,427 | ( 0 )          | ( 5,581,227 )   | ( 0 )           |
| 車両減価償却積立預金     | 5,845,176   | ( 0 )          | ( 128,923 )     | ( 0 )           |
| 什器備品減価償却積立預金   | 79,954,521  | ( 0 )          | ( 1,061,022 )   | ( 0 )           |
| 小計             | 763,851,748 | ( 0 )          | ( 13,973,150 )  | ( 138,262,764 ) |
| 合計             | 369,591,055 | ( 0 )          | ( 231,328,291 ) | ( 138,262,764 ) |

4. 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     | 取得価格        | 減価償却累計額     | 当期末残高       |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 建物     | 236,117,086 | 131,141,208 | 104,975,878 |
| 建物附属設備 | 190,591,741 | 122,238,025 | 68,353,716  |
| 構築物    | 85,365,221  | 84,058,626  | 1,306,595   |
| 機械装置   | 247,478,576 | 230,704,292 | 16,774,284  |
| 車両運搬具  | 6,511,278   | 6,144,026   | 367,252     |
| 什器備品   | 93,196,467  | 87,015,338  | 6,181,129   |
| 電話加入権  | 225,900     | 0           | 225,900     |
| 合計     | 859,486,269 | 661,301,515 | 198,184,754 |

5. 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

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は、次のとおりである。

(単位:円)

| 科目  | 債権金額       | 貸倒引当金の当期末残高 | 債権の当期末残高   |
|-----|------------|-------------|------------|
| 未収金 | 68,371,977 | 68,371,977  | 68,371,977 |
| 立替金 | 323,886    | 0           | 0          |
| 合計  | 68,695,863 | 68,371,977  | 68,371,977 |

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の2. において記載している。

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 |             |
| 役員退職給付引当金 | 8,762,000   | 1,638,000  | 0         | 0   | 10,400,000  |
| 退職給付引当金   | 108,986,610 | 20,000,654 | 1,124,500 | 0   | 127,862,764 |