

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

先入先出法による原価法を採用している。(収益性の低下に基づく簿価切下の方法により算定)

(2) 固定資産の減価償却の方法

什器備品……定率法による減価償却を実施している。主な耐用年数は8年である。

ソフトウェア……定額法による減価償却を実施している。

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であり、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ①貸倒引当金……一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討して回収不能見込額を計上している。
- ②賞与引当金……職員の賞与の支払に備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。
- ③退職給付引当金……職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度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、退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。
- ④支払備金……保険契約に基づいて支払義務が発生した保険金等で、保険金等の支出として計上していないものに備えるため、認可特定保険業者等に関する命令(平成23年5月13日内閣府・総務省・法務省・文部科学省・厚生労働省・農林水産省・経済産業省・国土交通省・環境省令第1号 最終改正:平成29年3月24日)の第46条の規定に基づき計算した額を計上している。
- ⑤責任準備金……保険契約に基づく将来における債務の履行に備えるため、認可特定保険業者等に関する命令(平成23年5月13日内閣府・総務省・法務省・文部科学省・厚生労働省・農林水産省・経済産業省・国土交通省・環境省令第1号 最終改正:平成29年3月24日)の第43条の規定に基づき計算した額を計上している。

(4) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲は現金及び現金同等物であり預入期間が3ヶ月を超える定期預金は除いている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

「平成27年度公益法人の会計に関する諸課題の検討について」(平成28年3月23日 内閣府公益認定等委員会 公益法人の会計に関する研究会)(以下、「27年度報告」という)で示された結論に基づき、当事業年度より「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号 平成20年3月31日 企業会計基準委員会)を適用しております。これによる財務諸表に与える影響はありません。

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				
普通預金	100,000,000	0	0	100,000,000
定期預金	1,250,000	0	0	1,250,000
小 計	101,250,000	0	0	101,250,000
特定資産				
退職給付引当資産	78,045,600	11,327,100	15,700,800	73,671,900
長期運転資金貸付準備資産	900,000,000	900,000,000	900,000,000	900,000,000
RICシステム支援機能整備資金	99,292,000	99,292,000	99,292,000	99,292,000
RICシステム更改費用準備資金	0	62,000,000	0	62,000,000
什器備品	1,719,560	1,633,528	791,092	2,561,996
ソフトウェア	90,741,469	54,853,200	45,358,612	100,236,057
ソフトウェア仮勘定	54,853,200	0	54,853,200	0
小 計	1,224,651,829	1,129,105,828	1,115,995,704	1,237,761,953
合 計	1,325,901,829	1,129,105,828	1,115,995,704	1,339,011,953

RICシステム支援機能整備資金は、納品の遅れにより99,292,000円を当期増加額・当期減少額に計上している。

4. 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				
普通預金	100,000,000	(15,000,000)	(85,000,000)	—
定期預金	1,250,000	—	(1,250,000)	—
小 計	101,250,000	(15,000,000)	(86,250,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	73,671,900	—	—	(73,671,900)
長期運転資金貸付準備資産	900,000,000	—	(900,000,000)	—
RICシステム支援機能整備資金	99,292,000	—	(99,292,000)	—
RICシステム更改費用準備資金	62,000,000	—	(62,000,000)	—
什器備品	2,561,996	(2,561,996)	—	—
ソフトウェア	100,236,057	(100,236,057)	—	—
小 計	1,237,761,953	(102,798,053)	(1,061,292,000)	(73,671,900)
合 計	1,339,011,953	(117,798,053)	(1,147,542,000)	(73,671,900)

5. 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
特定資産			
什器備品	4,505,816	1,943,820	2,561,996
ソフトウェア	294,344,578	194,108,521	100,236,057
小計	298,850,394	196,052,341	102,798,053
その他固定資産			
什器備品	8,773,982	4,071,268	4,702,714
ソフトウェア	253,824,696	166,280,736	87,543,960
リース資産	43,732,512	24,215,723	19,516,789
小計	306,331,190	194,567,727	111,763,463
合計	605,181,584	390,620,068	214,561,516

6. 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 労災診療被災労働者 援護事業費補助金	厚生労働省	147,314,229	294,531,455	339,047,631	102,798,053	指定 正味財産
合計		147,314,229	294,531,455	339,047,631	102,798,053	

7. 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	46,098,368
経常外収益への振替額	
什器備品除却損計上による振替額	51,336
合計	46,149,704

8. リース取引関係

(1) リース資産の内容

主にシステムサーバー等である。

(2) リース資産の減価償却の方法

「1. 重要な会計方針」に記載のとおりである。

9. 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けており、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算している。

(2) 確定給付制度

①簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

(単位:円)

期首における退職給付引当金	78,045,600
退職給付費用	11,327,100
退職給付の支払額	15,700,800
期末における退職給付引当金	73,671,900

②退職給付に関連する損益

(単位:円)

簡便法で計算した退職給付費用	11,327,100
----------------	------------

10. 貸借対照表関係

運転資金の効率的な調達を行うため主要取引金融機関と当座貸越契約を締結している。
この契約に基づく当期末の借入実行残高は次のとおりである。

当座貸越極度額の総額	2,000,000,000 円
借入実行残高	0 円
差引額	2,000,000,000 円

11. 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科目の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	3,348,032,164円	現金預金勘定	4,127,632,724円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 500,000,000円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△ 400,000,000円
現金及び現金同等物	2,848,032,164円	現金及び現金同等物	3,727,632,724円

(2)重要な非資金取引

なし

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	
貸倒引当金	21,660,959	24,743,268	351,120	8,222,012	37,831,095
賞与引当金	12,268,777	12,018,697	12,268,777	0	12,018,697
退職給付引当金	78,045,600	11,327,100	15,700,800	0	73,671,900
支払備金	181,182,859	26,363,180	28,459,054	22,824,276	156,262,709
(普通支払備金)	(28,459,054)	(26,363,180)	(28,459,054)	(0)	(26,363,180)
(IBNR備金)	(152,723,805)	0	(0)	(22,824,276)	(129,899,529)
責任準備金	673,741,547	26,212,138	0	0	699,953,685
(未経過保険料)	(75,629,344)	(1,894,620)	(0)	(0)	(77,523,964)
(異常危険準備金)	(598,112,203)	(24,317,518)	(0)	(0)	(622,429,721)

()は支払備金、責任準備金の内訳項目である。
「当期減少額」の「その他」は、当期洗い替えによる減少である。