

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

平成18年度から「公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合わせ」(平成16年10月14日)を採用している。

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品……最終仕入原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準
貸倒引当金

未収検査料等の債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権について法人税法の規定による法定繰入率により計上するほか個々の債権の回収可能性を勘案して計上している。

賞与引当金

従業員の賞与の支給に充てるため、支給見込額基準(過去の実績をベースに、将来の見込額を加味)により支給見込額を計上している。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、年度末要支給額に基づき、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、会計基準変更時差異は5年で処理している。

役員退職慰労引当金

役員の退任給付に備えるため、内規に基づき当事業年度末要支給額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

売買処理を行っているリース取引の減価償却費相当額の算定方法は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り算定している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式によっている。

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 | | | | |
| 基本財産積立預金 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 小計 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 322,452,871 | | 108,974,276 | 213,478,595 |
| 役員退職慰労引当資産 | 112,850,800 | 20,100,000 | 0 | 132,950,800 |
| 研究室設備拡充積立資産 | 421,128,000 | 0 | 0 | 421,128,000 |
| 減価償却引当資産 | 665,000,000 | 0 | 0 | 665,000,000 |
| 職員住宅対策積立資産 | 110,407,005 | 0 | 0 | 110,407,005 |
| 経営安定積立資産 | 550,000,000 | 450,000,000 | 550,000,000 | 450,000,000 |
| 小計 | 2,181,838,676 | 470,100,000 | 658,974,276 | 1,992,964,400 |
| 合計 | 2,191,838,676 | 470,100,000 | 658,974,276 | 2,002,964,400 |

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 | | | | |
| 基本財産積立預金 | 10,000,000 | 300,000 | 9,700,000 | 0 |
| 小計 | 10,000,000 | 300,000 | 9,700,000 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 213,478,595 | 0 | 0 | 213,478,595 |
| 役員退職慰労引当資産 | 132,950,800 | 0 | 0 | 132,950,800 |
| 研究室設備拡充積立資産 | 421,128,000 | 0 | 421,128,000 | 0 |
| 減価償却引当資産 | 665,000,000 | 0 | 665,000,000 | 0 |
| 職員住宅対策積立資産 | 110,407,005 | 0 | 110,407,005 | 0 |
| 経営安定積立資産 | 450,000,000 | 0 | 450,000,000 | 0 |
| 小計 | 1,992,964,400 | 0 | 1,646,535,005 | 346,429,395 |
| 合計 | 2,002,964,400 | 300,000 | 1,656,235,005 | 346,429,395 |

5. 担保に供している資産

横浜試験センターの土地 644,059,304円(帳簿価額)と建物 1,036,365,870円(帳簿価額)は、長期借入金 748,000,000円(当初借入額 935,000,000円)の担保に供している。

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている)

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 | 1,813,347,128 | 278,172,519 | 1,535,174,609 |
| 機械器具 | 3,055,237,086 | 2,166,846,772 | 888,390,314 |
| ソフトウェア | 247,192,485 | 221,941,033 | 25,251,452 |
| 水道施設利用権 | 3,968,820 | 2,862,845 | 1,105,975 |
| リース資産 | 85,926,870 | 24,537,142 | 61,389,728 |
| 合計 | 5,119,745,519 | 2,669,823,169 | 2,449,922,350 |

7. 退職給付費用に関する事項

退職給付費用の内訳は次の通り。

(単位:円)

| 項 目 | 当 期 金 額 | 前 年 金 額 |
|-------------|-------------|--------------|
| 年金掛金 | 198,670,991 | 196,540,534 |
| 退職給付引当金繰入高 | 44,461,150 | 37,897,238 |
| 会計基準変更時差異 | -59,000,000 | -59,000,000 |
| 年金資産当期評価差額等 | -89,736,376 | -268,540,434 |
| 退職給付差額 | 94,395,765 | -93,102,662 |

8. リース取引関係

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っているリース取引は以下の通り。

| リース料総額 | 未経過リース料 | 1年以内未経過リース料 | 1年超未経過リース料 |
|-------------|------------|-------------|------------|
| 220,381,080 | 97,104,164 | 33,933,312 | 63,170,852 |

9. 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

10. 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はない。

11. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引はない。

12. 重要な後発事象

なし