

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に疑義を生じさせる事象は発生していない。

2. 重要な会計方針

平成24年度より、「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 内閣公益認定等委員会)を適用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の有価証券は取得価格(償却原価法)によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

薬品及び分析用消耗品について、最終仕入原価法で実施している。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物付属設備、構築物、車両運搬具、機械及び装置、什器備品、ソフトウェア及び長期前払費用の減価償却は定額法により実施している。

(4) 引当金の計上基準

賞与引当金……支給対象期間基準で計上している。

退職給与引当金…職員の退職給付に備えるため、期末要支給額の100%を計上している。

設備破棄引当金…太陽光発電事業終了時の支払いに備え、建設費総額の5%を20年分割で計上している。(H26年度は4カ月分)

(5) 消費税等の会計処理

平成24年度より、消費税等の会計処理は税込み処理によっている。なお、会計処理の変更による正味財産増減額に影響はない。

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	当期末現在
基本財産				
投資有価証券等	650,000,000	0	0	650,000,000
小計	650,000,000	0	0	650,000,000
特定資産				
環境創造基金	200,000,000	0	0	200,000,000
ひょうごグリーンエネルギー基金	6,404,694	5,202,151	136,756	11,470,089
生物多様性ひょうご基金	2,453,545	3,498,922	1,704,669	4,247,798
地域主導型再生可能エネルギー導入促進基金	0	25,794,000	0	25,794,000
兵庫県廃棄物等不適正処理適正化推進基金	66,028,255	0	0	66,028,255
循環型社会形成推進基金	16,364,145	0	1,599,572	14,764,573
退職給付引当積立金	230,903,465	0	16,634,868	214,268,597
移転関係費積立金	163,550,000	0	47,350,000	116,200,000
高額機器取得積立金	354,495,467	0	81,540,554	272,954,913
管理運営等積立金	500,000,000	0	0	500,000,000
但馬最終処分場工事積立金	81,435,000	49,486,000	0	130,921,000
メガワットソーラー施設積立金	674,631,261	0	674,631,261	0
太陽光発電収益活用事業実施基金	0	151,905,000	0	151,905,000
建物付属設備(兵庫県補助分)	0	266,920,905	10,110,855	256,810,050
機械及び装置(兵庫県補助分)	0	77,948,060	7,964,390	69,983,670
什器備品(兵庫県補助分)	0	17,719,884	1,091,482	16,628,402
小計	2,296,265,832	598,474,922	842,764,407	2,051,976,347
合計	2,946,265,832	598,474,922	842,764,407	2,701,976,347

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)	(うち負債に対する額)
基本財産				
投資有価証券等	650,000,000	(513,248,693)	(136,751,307)	—
小計	650,000,000	(513,248,693)	(136,751,307)	—
特定資産				
環境創造基金	200,000,000	(200,000,000)	—	—
ひょうごグリーンエネルギー基金	11,470,089	(11,470,089)	—	—
生物多様性ひょうご基金	4,247,798	(4,247,798)	—	—
地域主導型再生可能エネルギー導入促進基金	25,794,000	—	(25,794,000)	—
兵庫県廃棄物等不適正処理適正化推進基金	66,028,255	(66,028,255)	—	—
循環型社会形成推進基金	14,764,573	(14,764,573)	—	—
退職給付引当積立金	214,268,597	—	—	(214,268,597)
移転関係費積立金	116,200,000	—	(116,200,000)	—
高額機器取得積立金	272,954,913	—	(272,954,913)	—
管理運営等積立金	500,000,000	—	(500,000,000)	—
但馬最終処分場工事積立金	130,921,000	—	(130,921,000)	—
カワトソーラー施設積立金	0	—	(0)	—
太陽光発電収益活用事業実施基金	151,905,000	—	(151,905,000)	—
建物付属設備(兵庫県補助分)	256,810,050	(211,283,695)	(45,526,355)	—
機械及び装置(兵庫県補助分)	69,983,670	(69,983,670)	—	—
什器備品(兵庫県補助分)	16,628,402	(16,628,402)	—	—
小計	2,051,976,347	(594,406,482)	(1,243,301,268)	214,268,597
合計	2,701,976,347	(1,107,655,175)	(1,380,052,575)	(214,268,597)

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
その他の固定資産			
建物	18,982,000	13,145,050	5,836,950
建物付属設備	116,495,669	99,914,794	16,580,875
構築物	1,036,138,717	994,722,932	41,415,785
車両運搬具	7,582,585	7,467,299	115,286
機械及び装置	3,908,960,301	680,638,277	3,228,322,024
什器備品	34,467,253	32,041,372	2,425,881
ソフトウェア	11,443,990	10,087,727	1,356,263
長期前払費用	123,143,042	62,878,905	60,264,137
合計	5,257,213,557	1,900,896,356	3,356,317,201

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
兵庫県公募公債(5年)平成23年度第8回	250,000,000	250,875,000	875,000
第18回兵庫県住宅供給公社債	200,000,000	200,078,800	78,800
第19回兵庫県住宅供給公社債	273,000,000	272,108,382	▲ 891,618
信託受益権(指定金銭信託契約)	200,000,000	211,718,276	11,718,276
スウェーデン地方金融公社債	200,000,000	261,960,000	61,960,000
スウェーデン輸出信用銀行債	300,000,000	349,458,600	49,458,600
スウェーデン地方金融公社債	200,000,000	218,260,000	18,260,000
合計	1,623,000,000	1,764,459,058	141,459,058

7. 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
グリーンエネルギー基金年会費並びに拠出金	各寄付者	6,404,694	5,202,151	136,756	11,470,089	指定正味財産
生物多様性ひょうご基金	尼信地域振興財団 株伊藤園 イオンテール株	2,453,545	3,498,922	1,704,669	4,247,798	指定正味財産
基金造成補助金口	兵庫県	282,392,400	0	1,599,572	280,792,828	指定正味財産
移転経費補助金	兵庫県	0	472,920,000	175,024,233	297,895,767	指定正味財産
事業活動補助金	環境省	0	11,461,210	11,461,210	0	
事業活動補助金	兵庫県	0	8,241,674	8,241,674	0	
管理運営補助金	兵庫県	0	290,012,488	290,012,488	0	
事業活動交付金	兵庫県	0	41,286,227	41,286,227	0	
合 計		291,250,639	832,622,672	529,466,829	594,406,482	

8. 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		
受取補助金(特定資産減価償却費分)の振替	17,343,256	
ひょうごグリーンエネルギー事業費への振替	136,756	
生物多様性ひょうご基金事業費への振替	1,704,669	
循環型社会形成推進事業費への振替	1,599,572	
兵庫県廃棄物等不適正処理適正化推進基金振替額	0	
合 計	20,784,253	

9. 参 考

「(公財)ひょうご環境創造協会に対する兵庫県債務負担行為 1,982,681千円」