

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

公益法人会計基準（平成20年4月11日）を採用しています。

(1) 固定資産の減価償却の方法

減価償却は次の方式を採用しています。

有形固定資産・・・定率法

無形固定資産・・・定額法

なお、取得価格10万円以上30万円未満の少額減価償却資産については、中小企業等の少額減価償却資産に係る特例を採用している。

(2) 消費税の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式により処理しています。

(3) 引当金の計上基準について

退職引当金は、期末退職給与の自己都合退職要支給額に相当する金額を計上しています。

2 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりです。

(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				
定期預金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	0	328,000	0	328,000
産業廃棄物処理等基金	50,000,000	0	0	50,000,000
敷金	136,000	0	0	136,000
小 計	50,136,000	328,000	0	50,464,000
合 計	70,136,000	328,000	0	70,464,000

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財源等の内訳は、次のとおりです。

(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				
定期預金	20,000,000	20,000,000	0	0
小 計	20,000,000	20,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	328,000	0	0	328,000
産業廃棄物処理等基金	50,000,000	50,000,000	0	0
敷金	136,000	136,000	0	0
小 計	50,464,000	50,136,000	0	328,000
合 計	70,464,000	70,136,000	0	328,000

4 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
什器備品			
サーベイメータ	550,800	550,799	1
パソコン(2台)	411,400	411,400	0
合 計	962,200	962,199	1

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりです。

(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
令和6年度公益財団法人鳥取県環境管理事業センター運営費補助金	鳥取県	—	28,161,089	27,749,689	0	—
				411,400	0	什器備品
合 計		0	28,161,089	28,161,089	0	

6 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、次のとおりです。

(単位：円)

内 訳	金 額
経常収益への振替額	
受取県補助金	411,400
基本財産受取利息	400
特定資産受取利息	1,002
合 計	412,802

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記載項目に同じ

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	
退職給付引当金	0	328,000	0	0	328,000