

## 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)により、その他有価証券は年度末現在における時価によっている。

#### (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

貸倒引当金……未収金について過去3箇年度の貸倒実績率に応じた額を計上している。

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。

#### (5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (6) 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	4,265,801	2,203,452	2,043,907	4,425,346
生物多様性ひょうご基金	0	1,353,632	0	1,353,632
兵庫県廃棄物等不適正処理適正化推進基金	66,019,249	12,286	0	66,031,535
循環型社会形成推進基金	18,457,058	4,480	1,089,305	17,372,233
退職給付引当積立金	267,888,598	24,641,698	43,633,910	248,896,386
高額機器取得積立金	159,333,391	300,000,000	159,333,391	300,000,000
管理運営等積立金	0	500,000,000	0	500,000,000
但馬最終処分場工事積立金	0	177,000,000	0	177,000,000
カワトソーラー施設積立金	0	927,000,000	0	927,000,000
小計	715,964,097	1,932,215,548	206,100,513	2,442,079,132
合計	1,365,964,097	1,932,215,548	206,100,513	3,092,079,132

#### 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	4,425,346	(4,425,346)	—	—
生物多様性ひょうご基金	1,353,632	(1,353,632)	—	—
兵庫県廃棄物等不適正処理適 正化推進基金	66,031,535	(66,031,535)	—	—
循環型社会形成推進基金	17,372,233	(17,372,233)	—	—
退職給付引当積立金	248,896,386	—	—	(248,896,386)
高額機器取得積立金	300,000,000	—	(300,000,000)	—
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	177,000,000	—	(177,000,000)	—
ムツソーラー施設積立金	927,000,000	—	(927,000,000)	—
小計	2,442,079,132	(289,182,746)	(1,904,000,000)	(248,896,386)
合計	3,092,079,132	(802,431,439)	(2,040,751,307)	(248,896,386)

#### 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	11,931,492	7,050,508
建物付属設備	354,267,838	309,937,311	44,330,527
構築物	1,036,138,717	965,604,220	70,534,497
車両運搬具	11,509,001	11,076,450	432,551
機械及び装置	833,265,507	752,683,043	80,582,464
什器備品	51,122,941	46,206,705	4,916,236
ソフトウェア	8,723,830	5,066,990	3,656,840
合計	2,314,009,834	2,102,506,211	211,503,623

#### 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	251,725,000	1,725,000
第13回兵庫県住宅供給公社債	200,000,000	199,625,200	△ 374,800
信託受益権(指定金銭信託契約)	200,000,000	178,070,734	△ 21,929,266
スウェーデン地方金融公社債	200,000,000	186,920,000	△ 13,080,000
スウェーデン輸出信用銀行債	300,000,000	271,708,200	△ 28,291,800
スウェーデン地方金融公社債	200,000,000	198,388,000	△ 1,612,000
合計	1,350,000,000	1,286,437,134	△ 63,562,866

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寄付金	各会員	4,265,801	2,203,452	2,043,907	4,425,346	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	0	1,353,632	0	1,353,632	指定正味財産
基金造成補助金	兵庫県	284,476,307	16,766	1,089,305	283,403,768	指定正味財産
事業活動補助金	環境省	0	8,000,000	8,000,000	0	
事業活動補助金	兵庫県	0	118,001,600	118,001,600	0	
管理運営補助金	兵庫県	0	113,333,312	113,333,312	0	
事業活動交付金	兵庫県	0	16,405,586	16,405,586	0	
合 計		288,742,108	259,314,348	258,873,710	289,182,746	

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	
ひょうごグリーンエネルギー事業費への振替	2,043,907
生物多様性ひょうご基金事業費への振替	476,368
循環型社会形成推進事業費への振替	1,089,305
基本財産自己資金繰入額過年度修正	136,751,307
合 計	140,360,887

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 1,958,410千円」