

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 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。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・・・・期末退職給与の要支給額から適格年金積立分を除いた残額の約40%に相当する金額を計上している。

(3) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜方式によっている。

2. 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 | | | | |
| 基本財産預金 | 0 | 6,600,000 | 0 | 6,600,000 |
| 小 計 | 0 | 6,600,000 | 0 | 6,600,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 27,876,081 | 103,769,913 | 16,214,226 | 115,431,768 |
| 住宅貸付資産 | 3,700,000 | 0 | 3,700,000 | 0 |
| 小 計 | 31,576,081 | 103,769,913 | 19,914,226 | 115,431,768 |
| 合 計 | 31,576,081 | 110,369,913 | 19,914,226 | 122,031,768 |

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 | | | | |
| 基本財産預金 | 6,600,000 | 0 | 6,600,000 | 0 |
| 小 計 | 6,600,000 | 0 | 6,600,000 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 115,431,768 | 0 | 115,431,768 | 0 |
| 小 計 | 115,431,768 | 0 | 115,431,768 | 0 |
| 合 計 | 122,031,768 | 0 | 122,031,768 | 0 |

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、次のとおりである。

(単位:円)

| 科 目 | 取得価格 | 減価償却累計額 | 当期末残高 | 備 考 |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----|
| その他の固定資産 | | | | |
| 什器備品 | 4,218,039 | 2,978,736 | 1,239,303 | |
| 合 計 | 4,218,039 | 2,978,736 | 1,239,303 | |