

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象または状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定率法によっている。

所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法によっている。  
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産  
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っている。

(2) 引当金の計上基準

貸倒引当金

収益事業に係る債権について法人税に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上している。

賞与引当金

役職員に対する賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期負担額を計上している。

退職給付引当金

役職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、当期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、退職給付債務は期末協会都合要支給額に基づいて計算している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式を採用している。

(4) リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

引き続き通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を適用している。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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
特定資産				
退職給付引当資産	3,839,760	687,773	3,839,814	687,719
記念公益事業積立金	16,014,002	7,000,000	16,014,002	7,000,000
小計	19,853,762	7,687,773	19,853,816	7,687,719
合計	19,853,762	7,687,773	19,853,816	7,687,719

5. 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)
特定資産				
退職給付引当資産	687,719	(687,719)	—	—
記念公益事業積立金	7,000,000	—	—	—
小計	7,687,719	(687,719)	—	—
合計	7,687,719	(687,719)	—	—

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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
その他固定資産			
什器備品	1,026,496	892,254	134,242
小計	1,026,496	892,254	134,242
合計	1,026,496	892,254	134,242

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収会費	777,000	0	777,000
未収金	667,800	0	667,800
仮払金	66,000	0	66,000
合計	1,510,800	0	1,510,800

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  
該当なし。

10. 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  
該当なし

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高  
該当なし

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高  
該当なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳  
該当なし

14. 関連当事者との取引の内容  
関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。  
該当なし

(取引条件及び取引条件の決定方針等)  
該当なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引  
該当なし

16. 重要な後発事象  
該当なし。

17. その他  
該当なし

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	退職給付引当資産	3,839,760	687,773	3,839,814	687,719
	記念公益事業積立金	16,014,002	7,000,000	16,014,002	7,000,000
	特定資産計	19,853,762	7,687,773	19,853,816	7,687,719
その他固定資産	什器備品	357,971	0	223,729	134,242
	電話加入権	72,800	0	0	72,800
	保証金	2,122,000	0	0	2,122,000
	その他固定資産計	2,552,771	0	223,729	2,329,042

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	
賞与引当金	0	774,925	0	0	774,925
退職給付引当金	3,839,760	2,572,487	4,350,586	0	2,061,661