

3. 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・・・定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(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 |
|------------|------------|---------|-------|------------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 3,653,000 | 644,000 | 0 | 4,297,000 |
| 事業推進準備積立資産 | 55,000,000 | 0 | 0 | 55,000,000 |
| 合 計 | 58,653,000 | 644,000 | 0 | 59,297,000 |

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、次のとおりである。(単位：円)

| 科 目 | 当期末残高 | (うち指定財産 からの充当額) | (うち一般財産 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 | 4,297,000 | 0 | 0 | (4,297,000) |
| 事業推進準備積立資産 | 55,000,000 | 0 | (55,000,000) | 0 |
| 合 計 | 59,297,000 | 0 | (55,000,000) | (4,297,000) |

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期期末残高は、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 |
|------|-----------|-----------|-------|
| 什器備品 | 6,683,504 | 6,683,497 | 7 |
| 合 計 | 6,683,504 | 6,683,497 | 7 |

4. 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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 | 3,653,000 | 644,000 | 0 | 4,297,000 |
| 事業推進準備積立資産 | 55,000,000 | 0 | 0 | 55,000,000 |
| 合 計 | 58,653,000 | 644,000 | 0 | 59,297,000 |

2. 引当金の明細

| 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 | 3,653,000 | 644,000 | 0 | 0 | 4,297,000 |