

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はございません。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法について

満期保有目的の債券……………総平均法による原価基準を採用している。

(2) 固定資産の減価償却について

什器備品……………定率法による減価償却を実施している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金……………職員の退職に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込み額に基づき計上している。

(4) 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。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

3. 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 | | | | |
| 定期預金 | 36,000,000 | 15,990,000 | 21,000,000 | 30,990,000 |
| 投資有価証券 | 15,000,000 | 5,010,000 | — | 20,010,000 |
| 小計 | 51,000,000 | 21,000,000 | 21,000,000 | 51,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 24,000,000 | 21,000,000 | 21,000,000 | 24,000,000 |
| 小計 | 24,000,000 | 21,000,000 | 21,000,000 | 24,000,000 |
| 合計 | 75,000,000 | 42,000,000 | 42,000,000 | 75,000,000 |

4. 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 | | | | |
| 定期預金 | 30,990,000 | — | (30,990,000) | — |
| 投資有価証券 | 20,010,000 | — | (20,010,000) | — |
| 小 計 | 51,000,000 | — | (51,000,000) | — |
| 特 定 資 産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 24,000,000 | — | — | (24,000,000) |
| 小 計 | 24,000,000 | — | — | (24,000,000) |
| 合 計 | 75,000,000 | — | (51,000,000) | (24,000,000) |

5. 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 |
|----------|-----------|---------------|-----------|
| 什 器 備 品 | | | |
| キャビネット | 150,000 | 148,496 | 1,504 |
| テレビ | 150,850 | 137,493 | 13,357 |
| 本 棚 | 245,400 | 242,942 | 2,458 |
| タイルカーペット | 336,000 | 288,095 | 47,905 |
| パーテーション | 357,000 | 342,719 | 14,281 |
| プロジェクター | 177,000 | 162,015 | 14,985 |
| 応接セット | 366,009 | 252,613 | 113,396 |
| ノートパソコン | 215,040 | 142,800 | 72,240 |
| パソコン | 218,400 | 140,765 | 77,635 |
| 合 計 | 2,215,699 | 1,857,938 | 357,761 |

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目 | 帳簿価額 | 時価 | 評価損益 |
|--------------|------------|------------|--------|
| 利付商工組合中央金庫債券 | 15,000,000 | 15,007,500 | 7,500 |
| 利付商工組合中央金庫債券 | 2,500,000 | 2,501,500 | 1,500 |
| 利付商工組合中央金庫債券 | 2,510,000 | 2,512,008 | 2,008 |
| 合 計 | 20,010,000 | 20,021,008 | 11,008 |

7. リース取引関係については次のとおりである。

(1) 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

① リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：円)

| 科 目 | 取得価額相当額 | 減価償却累計額相当額 | 期末残高相当額 |
|---------|-----------|------------|---------|
| 什 器 備 品 | 2,621,448 | 2,218,551 | 402,897 |
| 合 計 | 2,621,448 | 2,218,551 | 402,897 |

② 未経過リース料期末残高相当額

| | |
|------|---------|
| 1 年内 | 94,572円 |
| 1 年超 | 94,891 |
| 合計 | 189,463 |

③ 支払事業年度に係る支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

| | |
|----------|----------|
| 支払リース料 | 169,220円 |
| 減価償却費相当額 | 79,509 |
| 支払利息相当額 | 3,925 |

④ 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定率法によっております。

⑤ 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

8. その他の事項

22年度決算にあたり人件費と施設費の事業費及び管理費への配賦割合について見直しを行ったところ、実働状況及び実際の利用状況と従来の配賦割合との間に差があることが判明したため、実働状況及び実際の利用状況を反映した配賦割合に変更しました。これにより正味財産増減計算書の事業活動支出については前年度決算額との間に差異が生じております。