

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

① 有形固定資産の減価償却

定率法による。

② 無形固定資産の減価償却

定額法による。

③ リース資産

所有権移転外ファイナンスリースに係るリース資産

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る。

(2) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金の計上基準

当事業年度末における要支給額の100%の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は、次の通りである。

(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 | 30,000,000 | 0 | 0 | 30,000,000 |
| 小 計 | 30,000,000 | 0 | 0 | 30,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 32,000,000 | 1,564,000 | 0 | 33,564,000 |
| 小 計 | 32,000,000 | 1,564,000 | 0 | 33,564,000 |
| 合 計 | 62,000,000 | 1,564,000 | 0 | 63,564,000 |

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次の通りである。

(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 | 30,000,000 | (10,000,000) | (20,000,000) | — |
| 小 計 | 30,000,000 | (10,000,000) | (20,000,000) | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 33,564,000 | — | — | (33,564,000) |
| 小 計 | 33,564,000 | — | — | (33,564,000) |
| 合 計 | 63,564,000 | (10,000,000) | (20,000,000) | (33,564,000) |

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次の通りである。

(単位：円)

| 科 目 | 取得価格 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|--------|------------|-----------|------------|
| 什器備品 | 5,199,600 | 2,205,873 | 2,993,727 |
| 電話加入権 | 110,300 | 0 | 110,300 |
| 敷金 | 17,732,520 | 0 | 17,732,520 |
| ソフトウェア | 16,943,430 | 3,168,942 | 13,774,488 |
| 合 計 | 39,985,850 | 5,374,815 | 34,611,035 |

5. 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 |
|-----|-----------|-------------|-----------|
| 未収金 | 1,486,795 | 0 | 1,486,795 |
| 合 計 | 1,486,795 | 0 | 1,486,795 |