

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…職員の退職金に備えるため、年度末の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方法

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(4) リース取引の処理方法

支払時に費用処理している。

2. 特定資産の増減額およびその残高

(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 | 4,786,000 | 314,500 | 0 | 5,100,500 |
| 特定資産 災害支援積立資産 | 1,800,000 | 1,200,000 | 0 | 3,000,000 |
| 計 | 6,586,000 | 1,514,500 | 0 | 8,100,500 |

3. 特定資産の財源等の内訳

(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 | 5,100,500 | 0 | 0 | 5,100,500 |
| 特定資産 災害支援積立資産 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 0 |
| 計 | 8,100,500 | 0 | 3,000,000 | 5,100,500 |

4. 固定資産の取得額、減価償却累計額および当期末残高

(単位：円)

| 科目 | 取得額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|------|---------|---------|--------|
| 什器備品 | 539,000 | 512,576 | 26,424 |
| 計 | 539,000 | 512,576 | 26,424 |

5. 役員報酬の内訳

(単位：円)

| 種類 | 事業会計 | 法人会計 | 計 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 固定報酬 | 1,032,000 | 1,512,000 | 2,544,000 |
| 執務報酬 | 251,000 | 238,000 | 489,000 |
| 計 | 1,283,000 | 1,750,000 | 3,033,000 |