

3. 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有有価証券 … 償却原価法（定額法）によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産 … 定額法

無形固定資産 … 定額法

リース資産(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)…リース期間定額法

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金 … 債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については法人税法の規定による法定繰入率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不可能見込額を計上している。

役員退職引当金 … 役員の退職金の支出に備えるため、役員の退職手当支給規程に基づく期末要支給額を計上している。

退職給付引当金 … 従業員の退職給付に備えるため、退職給付規程に基づく期末要支給額を計上している。

(4) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は税込み方式によっている。

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 |
|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 小 計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 49,397,603 | 4,057,095 | 0 | 53,454,698 |
| 減価償却引当資産 | 50,602,397 | 0 | 4,057,095 | 46,545,302 |
| 小 計 | 100,000,000 | 4,057,095 | 4,057,095 | 100,000,000 |
| 合 計 | 100,000,000 | 4,057,095 | 4,057,095 | 100,000,000 |

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 | 0 | 0 | 0 | - |
| 小 計 | 0 | 0 | 0 | - |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 53,454,698 | 0 | 0 | (53,454,698) |
| 減価償却引当資産 | 46,545,302 | 0 | 0 | (46,545,302) |
| 小 計 | 100,000,000 | 0 | 0 | (100,000,000) |
| 合 計 | 100,000,000 | 0 | 0 | (100,000,000) |

4. 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 |
|--------|-------------|------------|------------|
| 造 作 | 7,770,230 | 997,826 | 6,772,404 |
| 建物附属設備 | 10,650,071 | 2,897,057 | 7,753,014 |
| 器具備品 | 39,987,483 | 21,949,211 | 18,038,272 |
| ソフトウェア | 18,505,142 | 7,396,794 | 11,108,348 |
| リース資産 | 50,769,893 | 16,367,986 | 34,401,907 |
| 合 計 | 127,682,819 | 49,608,874 | 78,073,945 |

5. 引当金の明細

引当金の明細は以下の通りである。

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 | |
| 役員退職引当金 | 11,242,000 | 2,048,000 | 0 | 0 | 13,290,000 |
| 退職給付引当金 | 49,397,603 | 7,023,330 | 2,966,235 | 0 | 53,454,698 |
| 合 計 | 60,639,603 | 9,071,330 | 2,966,235 | 0 | 66,744,698 |

6. 実施事業等資産について

実施事業等会計に係る資産は以下の通りである。

単位：円

| 科 目 | 当期末残高 |
|--------|-----------|
| 造 作 | 252,510 |
| 建物附属設備 | 346,597 |
| 器具備品 | 1,033,807 |
| ソフトウェア | 820,521 |
| リース資産 | 968,876 |
| 合 計 | 3,422,311 |

7. 関連当事者取引の内容

関連当事者との取引は無し