

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義が生じる状況にない。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は償却原価法(定額法)によっている。

(2) 棚卸資産の評価方法について

先入先出法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却について

建物・設備・什器備品等の減価償却は定額法による。

(4) 引当金の計上基準について

退職給与引当金の計上は、各年度末に在籍する役職員の退職給与の要支給額を計上している。

(5) 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。

○ファイナンス・リース取引関係

① リース物件の取得価格相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：円)

	什器備品	会計ソフト
取得価格相当額	4,620,000	0
減価償却累計額相当額	1,359,600	0
期末残高相当額	3,260,400	0

② 未経過リース料期末残高相当額

(単位：円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	924,000	2,336,400	3,260,400

③ 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位：円)

支払リース料	954,300
減価償却費相当額	954,300
支払利息相当額	0

(6) 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。

3. 財務諸表の作成は、「公益法人会計基準について(平成20年4月11日)」及び「公益法人会計基準の運用指針(平成20年4月11日)」によるものとする。

4. 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				
退職給与引当資産	111,819,677	14,137,951	2,033,625	123,924,003
減価償却積立資産	100,000,000	0	0	100,000,000
敷金返還等積立資産	225,132,800	10,731,520	0	235,864,320
修繕費積立資産	222,353,812	11,176,188	0	233,530,000
災害見舞金積立資産	0	0	0	0
本館建設積立資産	0	0	0	0
別館対策積立資産	400,000,000	0	0	400,000,000
合 計	1,059,306,289	36,045,659	2,033,625	1,093,318,323

5. 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)
特 定 資 産				
退職給与引当資産	123,924,003	0	0	123,924,003
減価償却積立資産	100,000,000	0	100,000,000	0
敷金返還等積立資産	235,864,320	0	235,864,320	0
修繕費積立資産	233,530,000	0	233,530,000	0
災害見舞金積立資産	0	0	0	0
本館建設積立資産	0	0	0	0
別館対策積立資産	400,000,000	0	400,000,000	0
合 計	1,093,318,323	0	969,394,320	123,924,003

6. 本協会所有の土地及び建物の全ては、長期借入金の担保に供している。

7. 固定資産等の取得価格、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 格	減価償却累計額	内当期償却額	当期末残高
土 地 (宅地)	1,410,911,131	0	0	1,410,911,131
本 館 等 建 物	2,480,829,920	243,897,472	49,616,598	2,236,932,448
電気冷暖房等設備	876,498,177	319,621,511	65,007,765	556,876,666
什器備品等(34)	90,889,462	37,106,882	7,382,033	53,782,580
本 館 計	3,448,217,559	600,625,865	122,006,396	2,847,591,694
別 館 A 建 物	968,796,536	689,088,479	11,103,908	279,708,057
電気冷暖房等設備	466,636,700	361,917,089	14,172,146	104,719,611
什器備品等(34)	22,243,372	13,880,306	1,593,429	8,363,066
別 館 A 計	1,457,676,608	1,064,885,874	26,869,483	392,790,734
別 館 B 建 物	1,633,398,972	1,005,144,478	21,169,043	628,254,494
電気冷暖房等設備	775,247,882	675,087,521	17,782,024	100,160,361
什器備品等(70)	125,297,118	115,826,155	3,471,760	9,470,963
別 館 B 計	2,533,943,972	1,796,058,154	42,422,827	737,885,818
別館A、B共通電気冷暖房等設備	99,530,200	5,158,712	4,262,428	94,371,488
別 館 A、B 計	99,530,200	5,158,712	4,262,428	94,371,488
合 計	8,950,279,470	3,466,728,605	195,561,134	5,483,550,865

8. 引当金の明細は次のとおりである。

(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	
退職給与引当金	111,819,677	14,137,951	2,033,625	0	123,924,003

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

(単位：円)

種 類	帳簿価格	時 価	評価損益
外国債券	569,394,320	569,324,320	0
合 計	569,394,320	569,324,320	0