

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	9,558,000	0
減価償却累計額相当額	2,859,700	0
期末残高相当額	6,698,300	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	1,911,600	4,786,700	6,698,300

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	1,500,100
減 価 償 却 費 相 当 額	1,500,100
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	123,924,003	13,629,587	0	137,553,590
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	235,864,320	18,995,200	0	254,859,520
修繕費積立資産	233,530,000	17,880,000	0	251,410,000
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	1,093,318,323	50,504,787	0	1,143,823,110

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	137,553,590	0	0	137,553,590
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	254,859,520	0	254,859,520	0
修繕費積立資産	251,410,000	0	251,410,000	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	1,143,823,110	0	1,006,269,520	137,553,590

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	293,514,070	49,616,598	2,187,315,850
電 気 冷 暖 房 等 設 備	876,498,177	383,825,502	64,203,991	492,672,675
什 器 備 品 等 (34)	90,889,462	44,872,082	7,765,200	46,017,380
本 館 計	3,448,217,559	722,211,654	121,585,789	2,726,005,905
別 館 A 建 物	968,796,536	700,192,387	11,103,908	268,604,149
電 気 冷 暖 房 等 設 備	513,386,700	379,777,305	17,860,216	133,609,395
什 器 備 品 等 (34)	22,243,372	15,541,234	1,660,928	6,702,138
別 館 A 計	1,504,426,608	1,095,510,926	30,625,052	408,915,682
別 館 B 建 物	1,639,610,346	1,026,385,987	21,241,509	613,224,359
電 気 冷 暖 房 等 設 備	798,296,508	691,189,404	16,101,883	107,107,104
什 器 備 品 等 (70)	125,803,118	117,819,866	1,993,711	7,983,252
別 館 B 計	2,563,709,972	1,835,395,257	39,337,103	728,314,715
別館A、B共通電気冷暖房等設備	139,240,200	15,787,802	10,629,090	123,452,398
別 館 A 、 B 計	139,240,200	15,787,802	10,629,090	123,452,398
合 計	9,066,505,470	3,668,905,639	202,177,034	5,397,599,831

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	123,924,003	13,629,587	0	0	137,553,590

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	606,269,520	606,269,520	0
合 計	606,269,520	606,269,520	0