

## ○財務諸表及び収支計算書等に対する注記

### 1 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について  
商品……定額法による減価償却を実施している。
- (2) 固定資産の減価償却について  
什器備品……定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準について  
退職給与引当金……期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額の100%を計上している。
- (4) 資金の範囲について  
資金の範囲は、現金預金、未収金・未払い金、前払金・前受金、立替金・預り金、受取手形、未収会費、有価証券、支払手形及び短期借入金を含めている。  
なお、前期末及び当期末残高は、下記3に記載されるとおりである。
- (5) 消費税の会計処理について  
消費税の会計処理は、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     |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>基本財産</b> |           |           |           |           |
| 貸付信託        | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 金銭信託        | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 普通預金        | 2,308     | 805       | 0         | 3,113     |
| 定期預金        | 1,900,790 | 0         | 0         | 1,900,790 |
| 小計          | 1,903,098 | 805       | 0         | 1,903,903 |
| <b>特定資産</b> |           |           |           |           |
| 退職給付引当資産    | 1,967,702 | 215,002   | 1,207,704 | 975,000   |
| 減価償却引当資産    | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 積立預金        | 0         | 3000000   | 0         | 3000000   |
| 小計          | 1,967,702 | 3,215,002 | 1,207,704 | 3,975,000 |
| 合計          | 3,870,800 | 3,215,807 | 1,207,704 | 5,878,903 |

### 3 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

| 科 目             | 前期末残高            | 当期末残高            | (単位:円) |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 現金預金            | 6,367,231        | 5,550,575        |        |
| 売掛金             | 207,960          | 204,833          |        |
| 未収会費            | 0                | 0                |        |
| 未収金             | 120,000          | 12,000           |        |
| 前払金             | 0                | 0                |        |
| 立替金             | 0                | 0                |        |
| 未収入金            | 0                | 0                |        |
| 合計              | 6,695,191        | 5,767,408        |        |
| 買掛金             | 91,628           | 64,624           |        |
| 未払金             | 3,754,824        | 856,193          |        |
| 前受金             | 0                | 0                |        |
| 預り金             | 423,707          | 135,608          |        |
| 合計              | 4,270,159        | 1,056,425        |        |
| <b>次期繰越収支差額</b> | <b>2,425,032</b> | <b>4,710,983</b> |        |

4 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。

| 科 目  | 取得価額    | 減価償却累計額 | 当期末残高 | (単位:円) |
|------|---------|---------|-------|--------|
| 什器備品 | 333,825 | 333,823 | 2     |        |
| 合 計  | 333,825 | 333,823 | 2     |        |

5 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。

| 科 目      | 当期末残高     | (うち指定正味財<br>産からの充当額) | (うち一般正味財<br>産からの充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|----------|-----------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産     |           |                      |                      |                  |
| 貸付信託     | 0         | (0)                  | (00)                 | (0)              |
| 金銭信託     | 0         | (0)                  | (00)                 | (0)              |
| 普通預金     | 3,113     | (0)                  | (3,113)              | (0)              |
| 定期預金     | 1,900,790 | (0)                  | (1,900,790)          | (0)              |
| 小計       | 1,903,903 | (0)                  | (1,903,903)          | (0)              |
| 特定資産     |           |                      |                      |                  |
| 退職給付引当資産 | 975,000   | (0)                  | (975,000)            | (975,000)        |
| 減価償却引当資産 | 0         | (0)                  | (0)                  | (0)              |
| 積立預金     | 3000000   | (0)                  | (3,000,000)          | (0)              |
| 小計       | 3,975,000 | (0)                  | (3,975,000)          | (975,000)        |
| 合計       | 5,878,903 | (0)                  | (5,878,903)          | (975,000)        |