

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

① 商品・貯蔵品

最終仕入原価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

①有形固定資産

什器備品については定額法を採用している。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。

②無形固定資産

定額法を採用している。なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。

(3) 引当金の計上基準

①貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率を、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勘案し、回収不能見込額を計上している。

②賞与引当金

職員に対する賞与の支給に供えるため、支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

③退職給付引当金

職員に対する退職金の支給に供えるため、独立行政法人 勤労者退職金共済機構の中退共制度に加入しており、支給額の全額をカバーしている為、退職給付引当金は計上していない。

(4) 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。

(5) 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。

2. 会計方針の変更

今年度に変更した内容はない。

3. 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	25,000,000	0	0	25,000,000
小 計	25,000,000	0	0	25,000,000
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	25,000,000	0	0	25,000,000

4. 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	25,000,000	0	25,000,000	0
小 計	25,000,000	0	25,000,000	0
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	25,000,000	0	25,000,000	0

※設立当初より、基本財産を指定正味財産として計上していたが、認定申請に伴い、基本財産の取得した際の経緯並びに寄附書を再検討した結果、一般正味財産に計上すべき内容と判断される為、今年度から一般正味財産として計上することになった。

5. 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
有形固定資産			
什器備品	415,170	239,572	175,598
小 計	415,170	239,572	175,598
無形固定資産			
会計ソフト	316,680	63,336	253,344
小 計	316,680	63,336	253,344
合 計	731,850	302,908	428,942

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりです。

補助金の 等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の 記載区分
小中学校にお ける大正琴伝 承教育の実施	日本財団	0	4,320,000	4,320,000	0	一般正味財産
合計		0	4,320,000	4,320,000	0	