

## 計算書類に対する注記

### 1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法について  
該当なし
- (2) 固定資産の減価償却について  
内規により取得価額50万以上の資産に対して減価償却を実施
- (3) 引当金の計上基準について  
退職給与引当金は、期末要支給額の100%を計上している。
- (4) 資金の範囲について  
資金の範囲には、現金預金、前払金、未収金、仮払金、買掛金、未払金、未払費用、前受金、預り金、仮受金を含めている。  
なお、前期末及び当期末残高は下記3に記載するとおりである。
- (5) 消費税等の会計処理について  
消費税の課税事業者であり、消費税等の会計処理は税込方式によっている。

### 2 基本財産の増減及びその残高は、次のとおりである。

| 科目   | 前期末残高      | 当期増加額     | 当期減少額     | 当期末残高     |
|------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 器具備品 | 1,043,490  | 0         | 0         | 1,043,490 |
| 特定預金 | 9,465,452  | 2,028,075 | 3,002,046 | 8,491,481 |
| 合計   | 10,508,942 | 2,028,075 | 3,002,046 | 9,534,971 |

### 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      |
|--------------|------------|------------|
| 現金預金         | 24,412,363 | 43,254,990 |
| 前払金          | 181,280    | 664,510    |
| 未収金          | 54,833,734 | 52,265,213 |
| 仮払金          | 134,473    | 75,370     |
| 合計           | 79,561,850 | 96,260,083 |
| 買掛金          | 5,046,491  | 15,038,817 |
| 未払金          | 21,677,047 | 18,266,436 |
| 未払費用         | 1,397,617  | 1,223,296  |
| 前受金          | 1,875,000  | 2,630,000  |
| 預り金          | 521,387    | 1,134,083  |
| 仮受金          | 205,000    | 234,300    |
| 合計           | 30,722,542 | 38,526,932 |
| 次期繰越<br>収支差額 | 48,839,308 | 57,733,151 |

### 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 | 除却額 | 当期末残高     |
|------|-----------|---------|-----|-----------|
| 器具備品 | 1,434,720 | 258,237 | 0   | 1,176,483 |
| 合計   | 1,434,720 | 258,237 | 0   | 1,176,483 |

### 5 保証債務

該当なし

### 6 借入金への担保供与について

該当なし