

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。 (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 |
|------|------------|-----------|-------|------------|
| 器具備品 | 1,043,490 | 0 | 0 | 1,043,490 |
| 特定預金 | 9,647,393 | 1,863,647 | 0 | 11,511,040 |
| 合計 | 10,690,883 | 1,863,647 | 0 | 12,554,530 |

3 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。 (単位:円)

| 科目 | 前期末残高 | 当期末残高 |
|--------------|------------|------------|
| 現金預金 | 62,056,885 | 65,171,408 |
| 前払金 | 606,632 | 0 |
| 未収金 | 9,501,904 | 6,166,856 |
| 仮払金 | 0 | 0 |
| 合計 | 72,165,421 | 71,338,264 |
| 買掛金 | 824,084 | 1,012,889 |
| 未払金 | 5,498,967 | 4,633,327 |
| 未払費用 | 1,446,170 | 1,342,989 |
| 前受金 | 1,510,000 | 1,772,000 |
| 預り金 | 3,774,867 | 780,724 |
| 仮受金 | 39,265 | 3,000 |
| 合計 | 13,093,353 | 9,544,929 |
| 次期繰越 収支差額 | 59,072,068 | 61,793,335 |

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。 (単位:円)

| 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 | 1,043,490 | 602,553 | 0 | 440,937 |
| 合計 | 1,043,490 | 602,553 | 0 | 440,937 |

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