

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

貯蔵品・・・ 最終仕入原価法を採用しております。

(2) 固定資産の減価償却方法

① 有形固定資産

什器備品・・・ 定額法を採用しております。

② 無形固定資産

ソフトウェア・・・ 定額法を採用しております。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、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おります。

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(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				
退職給付引当資産	400,000	—	—	400,000
減価償却引当資産	29,312,216	—	3,237,145	26,075,071
合計	29,712,216	—	3,237,145	26,475,071

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(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				
退職給付引当資産	400,000	—	—	(400,000)
減価償却引当資産	26,075,071	—	(26,075,071)	—
合計	26,475,071	—	(26,075,071)	(400,000)

4. 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、次のとおりです。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	20,163,724	10,115,551	10,048,173
電話加入権	50,000	—	50,000
ソフトウェア	18,850,512	15,959,520	2,890,992
合計	39,064,236	26,075,071	12,989,165

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収会費			
定額会費	4,000	△ 4,000	0
業務会費	1,226,661	—	1,226,661
小計	1,230,661	△ 4,000	1,226,661
未収金	26,986,542	—	26,986,542
合計	28,217,203	△ 4,000	28,213,203