

## 計算書類に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却について

什器備品・無形固定資産…定額法による減価償却を実施している。

#### (2) 引当金の計上基準について

退職給与引当金…期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

#### (3) 資金の範囲について

資金の範囲には流動資産のうち、現金預金、未収入金、前払金、立替金、仮払金、貯蔵品  
流動負債のうち、未払金、前受金、預り金、仮受金を含めることにしている。  
なお前期末及び当期末残高は次の2に記載のとおりである。

#### (4) 消費税等の会計処理は税込方式によっている。

### 2. 次期繰越収支差額

#### (1) 前期末

(単位:円)

| 科 目      | 合 計        | 一般会計       | 特別会計       | 支部会計       |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 現金預金     | 86,842,950 | 44,781,392 | 30,290,958 | 11,770,600 |
| 未収入金     | 4,353,159  | 712,750    | 3,640,409  | 0          |
| 前払金      | 1,288,823  | 1,288,823  | 0          | 0          |
| 立替金      | 144,960    | 144,960    | 0          | 0          |
| 貯蔵品      | 105,000    | 105,000    | 0          | 0          |
| 合計       | 92,734,892 | 47,032,925 | 33,931,367 | 11,770,600 |
| 未払金      | 945,856    | 55,996     | 857,710    | 32,150     |
| 前受金      | 11,541,520 | 11,541,520 | 0          | 0          |
| 預り金      | 669,011    | 669,010    | 1          | 0          |
| 合計       | 13,156,387 | 12,266,526 | 857,711    | 32,150     |
| 次期繰越収支差額 | 79,578,505 | 34,766,399 | 33,073,656 | 11,738,450 |

#### (2) 当期末

(単位:円)

| 科 目      | 合 計        | 一般会計       | 特別会計       | 支部会計       |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| 現金預金     | 73,770,981 | 36,538,763 | 26,546,979 | 10,685,239 |
| 未収入金     | 5,230,034  | 109,920    | 5,120,114  | 0          |
| 前払金      | 4,418,429  | 4,418,429  | 0          | 0          |
| 仮払金      | 10,200     | 3,000      | 7,200      | 0          |
| 立替金      | 937,880    | 937,880    | 0          | 0          |
| 貯蔵品      | 94,000     | 94,000     | 0          | 0          |
| 合計       | 84,461,524 | 42,101,992 | 31,674,293 | 10,685,239 |
| 未払金      | 1,479,560  | 0          | 1,398,662  | 80,898     |
| 前受金      | 11,096,330 | 11,096,330 | 0          | 0          |
| 預り金      | 1,065,237  | 1,065,236  | 1          | 0          |
| 合計       | 13,641,127 | 12,161,566 | 1,398,663  | 80,898     |
| 次期繰越収支差額 | 70,820,397 | 29,940,426 | 30,275,630 | 10,604,341 |

3. 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     |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 什器備品   | 4,401,769 | 1,610,192 | 2,791,577 |
| ソフトウェア | 577,500   | 433,125   | 144,375   |
| 合計     | 4,979,269 | 2,043,317 | 2,935,952 |