

V. 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・長期前払費用…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	48,051,265	26,537,059	10,622,474	10,891,732
未収入金	8,383,602	2,015,608	6,367,994	0
前払金	3,199,066	3,184,066	0	15,000
仮払金	0	0	0	0
立替金	6,665,823	2,299,485	4,366,338	0
貯蔵品	109,000	109,000	0	0
合計	66,408,756	34,145,218	21,356,806	10,906,732
未払金	8,854,001	1,228,666	7,337,264	288,071
前受金	10,192,800	10,192,800	0	0
預り金	2,161,024	986,388	1,151,938	22,698
合計	21,207,825	12,407,854	8,489,202	310,769
次期繰越収支差額	45,200,931	21,737,364	12,867,604	10,595,963

(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	62,539,725	43,837,183	5,881,755	12,820,787
未収入金	17,510,557	334,562	17,119,724	56,271
前払金	1,734,931	1,696,371		38,560
仮払金	0	0	0	0
立替金	3,036,732	3,036,732	0	0
貯蔵品	57,000	57,000	0	0
合計	84,878,945	48,961,848	23,001,479	12,915,618
未払金	7,140,101	223,551	6,498,423	418,127
前受金	23,214,030	23,214,030	0	0
預り金	4,889,647	4,463,643	270,900	155,104
合計	35,243,778	27,901,224	6,769,323	573,231
次期繰越収支差額	49,635,167	21,060,624	16,232,156	12,342,387

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	5,232,843	3,573,332	1,659,511
長期前払費用	582,120	524,370	57,750
合計	5,814,963	4,097,702	1,717,261