

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
棚卸資産の評価方法は個別法による原価法により評価している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
リース資産
所有権移転外ファイナンス・リース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
役員退職慰労引当金は、役員報酬規程に基づき計算した期末要支給額を計上している。
退職給付引当金は、職員の退職に備えて期末自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、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
基本財産				
定期預金	43,530,000	0	2,847,153	40,682,847
投資有価証券	337,180,000	376,994,966	337,314,966	376,860,000
普通預金	1,019,000	0	1,019,000	0
小計	381,729,000	376,994,966	341,181,119	417,542,847
特定資産				
退職給付引当資産	921,353	183	0	921,536
電話相談事業積立資産	0	1,423,577	0	1,423,577
小計	921,353	1,423,760	0	2,345,113
合計	382,650,353	378,418,726	341,181,119	419,887,960

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(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)
基本財産				
定期預金	40,682,847	(0)	(40,682,847)	—
投資有価証券	376,860,000	(0)	(376,860,000)	—
小計	417,542,847	(0)	(417,542,847)	—
特定資産				
退職給付引当資産	921,536	(0)	(0)	(921,536)
電話相談事業積立資産	1,423,577	(0)	(1,423,577)	—
小計	2,345,113	(0)	(1,423,577)	(921,536)
合計	419,887,960	(0)	(418,966,424)	(921,536)

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、次のとおりである。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
リース資産	4,725,000	2,756,250	1,968,750

5. リース取引関係

- (1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引
リース資産の内容は次のとおりである。
その他固定資産
事務所におけるパソコン及びサーバーである。

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
26年度お年寄りが幸せに暮らせる社会を創る活動補助事業	公益財団法人JKA	△ 2,314,940	2,314,940	0	0	流動資産
27年度お年寄りが幸せに暮らせる社会を創る活動補助事業	公益財団法人JKA	0	0	1,650,600	△ 1,650,600	流動資産
合計		△ 2,314,940	2,314,940	1,650,600	△ 1,650,600	

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	43,530,000	0	2,847,153	40,682,847
	投資有価証券	337,180,000	376,994,966	337,314,966	376,860,000
	普通預金	1,019,000	0	1,019,000	0
	基本財産計	381,729,000	376,994,966	341,181,119	417,542,847
特定資産	退職給付引当資産	921,353	183	0	921,536
	電話相談事業積立資産	0	1,423,577	0	1,423,577
	特定資産計	921,353	1,423,760	0	2,345,113
その他固定資産	リース資産	2,913,750	0	945,000	1,968,750
	敷金	1,341,906	0	0	1,341,906
	保証金	599,872	0	0	599,872
	その他固定資産計	4,855,528	0	945,000	3,910,528

2. 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
役員退職慰労引当金	1,042,500	208,500	0	0	1,251,000
退職給付引当金	118,320	37,400	0	0	155,720