

財務諸表に対する注記

I. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却について
建物及び備品器具工具…定額法による減価償却を実施しています。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
在庫品…最終仕入原価法によっています。
- (3) 引当金の計上基準について
役員退職記念品代引当金…退任役員に対する記念品贈呈内規により要支給額に相当する金額を計上しています。
退職給付引当金…職員の退職給付に備えるため、期末自己都合要支給額に相当する金額から退職金共済支給見込額を控除した金額を計上しています。
常勤役員退任引当金…常勤役員に関する内規による準備金を計上しています。
賞与引当金…職員に対する賞与の支給に備える為、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しています。
- (4) リース取引の処理方法について
リースについては売買契約を基本としております。
ただし、重要性が乏しくリース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外のファイナンスリース取引については、賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理としています。
- (5) 消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

II. 特定資産の増減額およびその残高

特定資産の増減額およびその残高は、次のとおりです。

(単位：円)

| 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 |
|------------|-------------|-----------|-------|-------------|
| 建物減価償却引当資産 | 129,361,153 | 4,236,989 | 0 | 133,598,142 |
| 会館等修繕引当資産 | 3,000,000 | 1,000,000 | 0 | 4,000,000 |
| 常勤役員退任引当資産 | 1,080,000 | 0 | 0 | 1,080,000 |
| 退職給付引当資産 | 1,245,000 | 2,165,500 | 0 | 3,410,500 |
| 記念総会引当資産 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 災害対策準備引当資産 | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 |
| 特定資産計 | 135,686,153 | 7,402,489 | 0 | 143,088,642 |

III. 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) |
|------------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 建物減価償却引当資産 | 133,598,142 | 0 | (133,598,142) | - |
| 会館等修繕引当資産 | 4,000,000 | 0 | (4,000,000) | - |
| 常勤役員退任引当資産 | 1,080,000 | 0 | 0 | (1,080,000) |
| 退職給付引当資産 | 3,410,500 | 0 | 0 | (3,410,500) |
| 記念総会引当資産 | 0 | 0 | 0 | - |
| 災害対策準備引当資産 | 1,000,000 | 0 | (1,000,000) | - |
| 特定資産計 | 143,088,642 | 0 | (138,598,142) | (4,490,500) |

IV. 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 |
|---------|-------------|-------------|------------|
| 建物 | 138,761,300 | 120,798,428 | 17,962,872 |
| 建物(実習場) | 18,164,240 | 12,799,714 | 5,364,526 |
| 小 計 | 156,925,540 | 133,598,142 | 23,327,398 |
| 備品器具工具 | 38,193,058 | 33,217,303 | 4,975,755 |
| 構築物 | 473,550 | 473,549 | 1 |
| 車輛 | 3,535,500 | 1,276,708 | 2,258,792 |
| 合 計 | 199,127,648 | 168,565,702 | 30,561,946 |

V. 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、次のとおりです。

(単位：円)

| 補助金等の名称 及び交付者 | 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 |
|-------------------------|------------|-----------|------------|-------|-----------------|
| 認定職業訓練運営費等補助金 (和歌山県) | 0 | 2,189,000 | 2,189,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 合 計 | 0 | 2,189,000 | 2,189,000 | 0 | |

VI. 実施事業資産

実施事業資産は計上していない。すべて法人会計としている。

附属明細書

1. 特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

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 | |
| 賞与引当金 | 3,500,000 | 3,500,000 | 3,500,000 | 0 | 3,500,000 |
| 役員退職記念品代引当金 | 989,772 | 484,850 | 969,151 | 0 | 505,471 |
| 退職給付引当金 | 3,410,500 | 0 | 0 | 0 | 3,410,500 |
| 常勤役員退任引当金 | 1,080,000 | 0 | 0 | 0 | 1,080,000 |