

財 務 諸 表 に 対 す る 注 記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価方法及び評価方法

最終仕入原価法に基づく原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、定率法によっている。

なお、耐用年数及び残存価額については、法人税法に規定する方法と同一の基準によっている。

(3) 引当金の計上基準

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

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	0	0	0	0
小 計	0	0	0	
特定資産				
退職給付引当資産	4,200,000	22,129,312	0	26,329,312
ロッカ - 購入引当資産	456,658	0	0	456,658
特別準備金引当資産	4,308,661	0	0	4,308,661
大型備品購入引当資産	1,200,000	0	0	1,200,000
小 計	10,165,319	22,129,312	0	32,294,631
合 計	10,165,319	22,129,312	0	32,294,631

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	0	(0)	(0)	(0)
小 計	0	(0)	(0)	()
特定資産				
退職給付引当資産	26,329,312	(0)	(0)	(26,329,312)
ロッカ - 購入引当資産	456,658	(0)	(456,658)	()
特別準備金引当資産	4,308,661	(0)	(4,308,661)	()
大型備品購入引当資産	1,200,000	(0)	(1,200,000)	()
小 計	32,294,631	(0)	(5,965,319)	(26,329,312)
合 計	32,294,631	(0)	(5,965,319)	(26,329,312)

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
建物	10,886,660	7,267,830	3,618,830
車両運搬具	2,384,505	2,115,248	269,257
什器備品	15,551,280	11,977,945	3,573,335
合 計	28,822,445	21,361,023	7,461,422

5. 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。

(単位：円)

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
補助金						
観光事業補助金	廿日市市		36,616,000	36,616,000	0	一般正味財産
同上	日本三景観光連絡協議会		307,310	307,310	0	同上
同上	(財)こども夢基金		134,000	134,000	0	同上
合計		0	37,057,310	37,057,310	0	