

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
投資有価証券（10,000円）は、取得原価基準を採用している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
商品の評価方法は、平均法による原価法によっている。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
車両運搬具及び什器備品は、法人税法に定める定額法によっている。償却限度額は備忘録1円まで。
- (4) 引当金の計上基準
 - ①賞与引当金
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ②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、当期末において発生していると認められる額を計上している。
- (5) 消費税の会計処理
消費税及び地方消費税に係る会計処理は税込方式を採用している。

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 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	10,000,000	0	0	10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産（特）	1,503,600	240,240	0	1,743,840
小 計	1,503,600	240,240	0	1,743,840
合 計	11,503,600	240,240	0	11,743,840

4. 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	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
小 計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	—
特定資産				
退職給付引当資産（特）	1,743,840	(0)	(1,743,840)	(1,743,840)
小 計	1,743,840	(0)	(1,743,840)	(1,743,840)
合 計	11,743,840	(10,000,000)	(1,743,840)	(1,743,840)

5. 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
車両運搬具	2,447,725	1,732,548	715,177
什器備品（陳列棚）	720,000	90,000	630,000
什器備品（紙折り機）	448,200	89,640	358,560
備品（パソコン）	220,500	220,499	1
投資有価証券	10,000	0	10,000
合 計	3,846,425	2,132,687	1,713,738

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当なし
7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし
8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当なし
9. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし
10. 関連当事者との取引の内容
該当なし
11. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引
該当なし

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	10,000,000	0	0	10,000,000
	基本財産計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産	退職給付引当資産(特)	1,503,600	240,240	0	1,743,840
	特定資産計	1,503,600	240,240	0	1,743,840
その他固定資産	車両運搬具	1,190,355	120,000	595,178	715,177
	什器備品	720,001	448,200	179,640	988,561
	投資有価証券	10,000	0	0	10,000
	その他固定資産計	1,920,356	6,397,480	6,604,098	1,713,738

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	1,628,410	3,083,046	2,967,266	0	1,744,190
退職給付引当金	1,503,600	240,240	0	0	1,743,840