

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引

リース会計基準適用開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引であることと、300万円未満のリース物件のため通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式を採用している。

2 特定資産の増減及びその残高

(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
特 定 資 産 退職給付引当資産	9,645,828	800,389	280,000	10,166,217
小 計	9,645,828	800,389	280,000	10,166,217
合 計	9,645,828	800,389	280,000	10,166,217

3 特定資産の財源等の内訳

(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)	当期末残高
特 定 資 産 退職給付引当資産	10,166,217	0	0	10,166,217
小 計	10,166,217	0	0	10,166,217
合 計	10,166,217	0	0	10,166,217

4 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 (目的使用・その他)		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	9,645,828	800,389	280,000	0	10,166,217

財 産 目 録

令和8年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金	40,450
	普通預金	中国銀行富田町支店	運転資金	3,099,085
	退職給付引当預金			
	普通預金	中国銀行富田町支店	退職金の積立資産として管理されている預金	10,166,217
	通常貯金	ゆうちょ銀行	運転資金	185,057
	振替貯金	ゆうちょ銀行	運転資金	334,997
	未収金	岡山市事業他	事業資金未収額	60,142,381
	仮払金			597,308
	仮払消費税等			961,400
流動資産合計				75,526,895
(固定資産)				
その他固定資産	電話加入権	事務局用	公益目的に使用される財産35%	25,480
			管理目的に使用される財産65%	47,320
固定資産合計				72,800
資産合計				75,599,695
(流動負債)	未払金	社員	岡山市事業他	54,017,392
	預り金	職員	社会保険料、労働保険料等	340,415
		社員、職員	源泉所得税	3,204,960
	仮受金		仮受消費税	11,369
流動負債合計				57,574,136
(固定負債)				
	退職給付引当金	役員、職員	役員の退任時、職員の退職時に支払う退職慰労金として備えたもの	10,166,217
固定負債合計				10,166,217
負債合計				67,740,353
正味財産				7,859,342