

4. 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

その他有価証券(時価のないもの)…移動平均法による原価法により行っている。

(2) リース取引の処理について…所有権移転外ファイナンス・リース取引

売買取引に準じた会計処理によっている。但し、重要性に乏しい取引(1件当たりのリース料総額が300万円未満)は、引き続き賃貸借取引に準じた会計処理によっている。

(3) 固定資産の減価償却方法

① 車両運搬具、什器備品、ソフトウェア

固定資産の減価償却方法は、定額法によっている。

② 有形リース資産、無形リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、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				
基本財産定期預金	200,000,000	0	0	200,000,000
小計	200,000,000	0	0	200,000,000
特定資産				
小計	0	0	0	0
合計	200,000,000	0	0	200,000,000

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				
基本財産定期預金	200,000,000	200,000,000	0	—
小計	200,000,000	200,000,000	0	—
特定資産				
小計	0	0	0	0
合計	200,000,000	200,000,000	0	0

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
その他固定資産			
車両運搬具	1,506,190	1,506,188	2
什器備品	609,832	507,926	101,906
有形リース資産	9,891,000	5,687,325	4,203,675
ソフトウェア	1,207,500	1,207,500	0
無形リース資産	4,768,110	2,304,586	2,463,524
合計	17,982,632	11,213,525	6,769,107

5. 表示方法の変更

従来、貸借対照表「その他固定資産」の「什器備品」に含めていた「ソフトウェア」及び「リース資産」に含めていた「有形リース資産」「無形リース資産」、並びに「流動負債」の「未払金」に含めていた「未払消費税等」「未払法人税等」は、適切な科目で表記するため、当年度より独立掲記することとした。また、貸借対照表の組替えに伴い、正味財産増減計算書「事業費」及び「管理費」の「什器備品減価償却費」に含めていた「ソフトウェア減価償却費」及び「リース資産減価償却費」に含めていた「有形リース資産減価償却費」「無形リース資産減価償却費」についても、当年度より独立掲記することとした。この表示方法の変更を反映させるため、前年度の財務諸表の組替えを行っている。

〈表示方法の変更の内訳〉

平成28年度貸借対照表「当年度欄」			平成29年度貸借対照表「前年度欄」	
【その他固定資産】			【その他固定資産】	
什器備品	1,933,251	→	什器備品	1,933,249
			ソフトウェア	2
リース資産	8,609,921	→	有形リース資産	5,192,775
			無形リース資産	3,417,146
【流動負債】			【流動負債】	
未払金	17,726,042	→	未払金	14,973,042
			未払消費税等	2,649,600
			未払法人税等	103,400

平成28年度正味財産増減計算書「当年度欄」			平成29年度正味財産増減計算書「前年度欄」	
【事業費】			【事業費】	
什器備品減価償却費	243,239	→	什器備品減価償却費	212,690
			ソフトウェア減価償却費	30,549
リース資産減価償却費	1,541,549	→	有形リース資産減価償却費	784,851
			無形リース資産減価償却費	756,698
【管理費】			【管理費】	
什器備品減価償却費	63,301	→	什器備品減価償却費	55,351
			ソフトウェア減価償却費	7,950
リース資産減価償却費	401,173	→	有形リース資産減価償却費	204,249
			無形リース資産減価償却費	196,924

5. 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、「4. 財務諸表に対する注記」の(2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高)に記載している。

2. 引当金の明細

引当金は計上していない。