

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物・・・定額法による。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有者が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(3) 引当金の計上基準

役員慰労引当金・・・内規に基づく期末要支給額を計上している。

退職給付引当金・・・期末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。

(4) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式による。

3. 会計方針の変更

なし。

4. 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				
土地（基）	8,106,400	0	0	8,106,400
建物（基）	15,336,622	0	518,669	14,817,953
小計	23,443,022	0	518,669	22,924,353
特定資産				
役員退職給付引当資産	550,000	130,004	30,004	650,000
職員退職給付引当資産	165,000	36,000	0	201,000
小計	715,000	166,004	30,004	851,000
合計	24,158,022	166,004	548,673	23,775,353

5. 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				
土地（基）	8,106,400	0	0	—
建物（基）	14,817,953	0	0	—
小計	22,924,353	0	0	—
特定資産				
役員退職給付引当資産	650,000	0	0	0
職員退職給付引当資産	201,000	0	0	0
小計	851,000	0	0	0

合 計	23,775,353	0	0	0
-----	------------	---	---	---

6. 担保に供している資産
なし。

7. 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
ソフトウェア	540,000	198,000	342,000

8. 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
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は、次のとおりである。
(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の当期末 残高
未収会費	63,480		63,480
未収金	773,000		773,000
前払金	17,678		17,678
合 計	854,158		854,158

9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務
なし。

10. 重要な後発事象
なし。

11. 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)

科 目	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
補助金					
研修事業	北海道		773,000	773,000	
研修事業	日 技		344,000	344,000	
研修事業	歯科医師会		50,000	50,000	
合 計			1,167,000	1,167,000	

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	土地（基）	8,106,400	0	0	8,106,400
	建物（基）	15,336,622	0	518,669	14,817,953
	基本財産計	23,443,022	0	518,669	22,924,353
特定資産	役員退職給付引当資産	550,000	130,004	30,004	650,000
	職員退職給付引当資産	165,000	36,000	0	201,000
	特定資産計	715,000	166,004	30,004	851,000
その他固定資産	他会計長期貸付金	496,758	540,228	496,758	540,228
	ソフトウェア	450,000	0	108,000	342,000
	その他固定資産計	946,758	540,228	604,758	882,228

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	
退職給付引当金	165,000	36,000	0	0	201,000
役員退職慰労引当金	550,000	130,000	30,000	0	650,000