

財務諸表に対する注記

令和8年3月31日

1 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

2 重要な会計方式

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券の評価基準及び評価方法は、償却原価法（定額法）によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準及び評価方法は、最終仕入原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却の方法は、定額法によっている。従来、減価償却を行っていなかった固定資産は、新会計基準を適用し、初年度の期首帳簿価格を取得価格と見なし、適用初年度から実施することとした。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、職員退職給付に備え、当期末において自己都合要支給額を計上している。

賞与引当金は、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) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込経理方式によっている。

3 会計方針の変更

該当なし。

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）	18,185,400	0	0	18,185,400
基本財産引当公債	24,000,000	0	0	24,000,000
小 計	42,185,400	0	0	42,185,400
特定資産				
退職給付引当資産(特)	575,000	230,000	0	805,000
会館建設積立資産	32,735,490	1,161,000	0	33,896,490
管理運営引当資産	6,536,500	0	0	6,536,500
会館整備引当資産	5,003,500	0	0	5,003,500
小 計	44,850,490	1,391,000	0	46,241,490
合 計	87,035,890	1,391,000	0	88,426,890

5 基本財産及び特定資産の財源等内訳

基本財産及び特定資産の財源等内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定財源からの充当額)	(うち一般財源からの充当額)	(うち負債に充てた額)
基本財産				
土 地(基)	18,185,400	0	18,185,400	0
基本財産引当公債	24,000,000	0	24,000,000	0
小 計	42,185,400	0	42,185,400	0
特定資産				
退職給付引当資産(特)	805,000	0	0	805,000
会館建設積立資産	33,896,490	0	33,896,490	0
管理運営引当資産	6,536,500	0	6,536,500	0
会館整備引当資産	5,003,500	0	5,003,500	0
小 計	46,241,490	0	45,436,490	805,000
合 計	88,426,890	0	87,621,890	805,000

6 担保に供している資産

該当なし

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
建 物	64,500,000	49,271,600	15,228,400
什 器 備 品	3,990,000	3,989,999	1
ソフトウェア	660,000	429,000	231,000
合 計	69,150,000	53,690,599	15,459,401

8 満期保有目的の債券内訳

(単位：円)

基本財産引当公債	帳簿価額	時価	評価損益
第376回利付国債	1,000,000	900,422	△ 99,578
第379回利付国債	3,000,000	2,807,835	△ 192,165
埼玉県令和6年度第5回公募公債	10,000,000	9,062,640	△ 937,360
新潟県令和6年度第3回公募公債	10,000,000	9,350,360	△ 649,640
合 計	24,000,000	22,121,257	△ 1,878,743

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)	18,185,400	0	0	18,185,400
	基本財産引当公債	24,000,000	0	0	24,000,000
	基本財産計	42,185,400	0	0	42,185,400
特定資産	退職給付引当資産(特)	575,000	230,000	0	805,000
	会館建設積立資産	32,735,490	1,161,000	0	33,896,490
	管理運営引当資産	6,536,500	0	0	6,536,500
	会館整備引当資産	5,003,500	0	0	5,003,500
	特定資産計	44,850,490	1,391,000	0	46,241,490
その他固定資産	建物	16,389,400	0	1,161,000	15,228,400
	什器備品	1	0	0	1
	出資金	50,000	0	0	50,000
	ソフトウェア	363,000	0	132,000	231,000
	その他固定資産計	16,802,401	0	1,293,000	15,509,401

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	302,500	302,500	302,500	0	302,500
退職給付引当金	575,000	230,000	0	0	805,000