

## 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

満期保有目的の債権について償却原価法により計上している。

## (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

・貯蔵品

最終仕入原価を採用し、消費税を含め計算している。

## (3) 固定資産の減価償却の方法

・建物、什器備品等

定額法による減価償却を実施している。

## (4) 引当金の計上基準

・職員退職給与引当金

職員の退職金の支給に備えるため、当期末における自己都合支給額の相当額を計上している。

・会員退会給付準備引当金

会員の退会給付金の支給に備えるため、当期末における給付金見込額に基づき計上している。

・慶弔給付引当金

慶弔金として給付する長寿祝金及び死亡弔慰金について、当期末における人数に相当する金額を計上している。

## (5) 消費税等の会計処理

税込み方式による。

## 2. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
職員退職給与引当資産	334,305	98,329		432,634
直営施設整備積立資産	671,296,048		2,281,224	669,014,824
会員退会給付準備引当資産	5,329,398,839		353,070,511	4,976,328,328
職員退職給与引当資産(長岡)	17,803,285		310,996	17,492,289
職員退職給与引当資産(上越)	41,713,471	1,963,260	18,064,926	25,611,805
小 計	6,060,545,948	2,061,589	373,727,657	5,688,879,880
合 計	6,060,545,948	2,061,589	373,727,657	5,688,879,880

## 3. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
職員退職給与引当資産	432,634	( )	( )	( 432,634)
直営施設整備積立資産	669,014,824	( )	( 669,014,824)	( )
会員退会給付準備引当資産	4,976,328,328	( )	( 53,869,069)	( 4,922,459,259)
職員退職給与引当資産(長岡)	17,492,289	( )	( )	( 17,492,289)
職員退職給与引当資産(上越)	25,611,805	( )	( )	( 25,611,805)
小 計	5,688,879,880	( )	( 722,883,893)	( 4,965,995,987)
合 計	5,688,879,880	( )	( 722,883,893)	( 4,965,995,987)

## 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）

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
アトリウム長岡			
建物	676,220,809	303,256,328	372,964,481
建物附属設備	444,478,191	420,467,683	24,010,508
構築物	15,141,007	12,752,697	2,388,310
什器備品	15,784,110	10,333,702	5,450,408
高陽荘			
建物	181,692,038	60,176,858	121,515,180
建物附属設備	137,024,948	87,686,296	49,338,652
構築物	3,639,004	2,828,049	810,955
車両運搬具	1,089,730	1,089,729	1
什器備品	8,533,374	7,585,423	947,951
合 計	1,483,603,211	906,176,765	577,426,446

## 5. 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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国債	1,511,792,738	1,519,739,420	7,946,682
地方債	2,642,888,342	2,648,430,200	5,541,858
合 計	4,154,681,080	4,168,169,620	13,488,540