

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券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. 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				
定期預金	100,000,000			100,000,000
小 計	100,000,000			100,000,000
特定資産				
職員退職給与引当資産	228,360	105,945		334,305
直営施設整備積立資産	983,119,965		311,823,917	671,296,048
会員退会給付準備引当資産	5,712,270,720		382,871,881	5,329,398,839
職員退職給与引当資産(長岡)	16,967,240	836,045		17,803,285
職員退職給与引当資産(上越)	57,542,294	4,406,549		61,948,843
小 計	6,770,128,579	5,348,539	694,695,798	6,080,781,320
合 計	6,870,128,579	5,348,539	694,695,798	6,180,781,320

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				
定期預金	100,000,000		100,000,000	
小 計	100,000,000		100,000,000	
特定資産				
職員退職給与引当資産	334,305			334,305
直営施設整備積立資産	671,296,048		671,296,048	
会員退会給付準備引当資産	5,329,398,839		9,662,893	5,319,735,946
職員退職給与引当資産(長岡)	17,803,285			17,803,285
職員退職給与引当資産(上越)	61,948,843			61,948,843
小 計	6,080,781,320		680,958,941	5,399,822,379
合 計	6,180,781,320		780,958,941	5,399,822,379

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	287,834,230	388,386,579
建物附属設備	442,069,791	414,807,359	27,262,432
構築物	15,141,007	12,142,548	2,998,459
什器備品	14,644,710	8,697,933	5,946,777
高陽荘			
建物	181,692,038	55,925,266	125,766,772
建物附属設備	137,024,948	82,408,119	54,616,829
構築物	3,639,004	2,755,847	883,157
什器備品	8,062,350	7,316,705	745,645
車両運搬具	1,089,730	590,270	499,460
合 計	1,479,584,387	872,478,277	607,106,110

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	2,135,842,488	2,145,756,800	9,914,312
地方債	2,907,245,777	2,911,179,000	3,933,223
合 計	5,043,088,265	5,056,935,800	13,847,535