

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 | 110,520 | 117,840 | | 228,360 |
| 直営施設整備積立資産 | 984,370,075 | | 1,250,110 | 983,119,965 |
| 会員退会給付準備引当資産 | 6,049,946,366 | | 337,675,646 | 5,712,270,720 |
| 職員退職給与引当資産(長岡) | 17,217,144 | | 249,904 | 16,967,240 |
| 職員退職給与引当資産(上越) | 55,010,341 | 2,531,953 | | 57,542,294 |
| 小 計 | 7,106,654,446 | 2,649,793 | 339,175,660 | 6,770,128,579 |
| 合 計 | 7,206,654,446 | 2,649,793 | 339,175,660 | 6,870,128,579 |

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 | 228,360 | | | 228,360 |
| 直営施設整備積立資産 | 983,119,965 | | 983,119,965 | |
| 会員退会給付準備引当資産 | 5,712,270,720 | | 998,307 | 5,711,272,413 |
| 職員退職給与引当資産(長岡) | 16,967,240 | | | 16,967,240 |
| 職員退職給与引当資産(上越) | 57,542,294 | | | 57,542,294 |
| 小 計 | 6,770,128,579 | | 984,118,272 | 5,786,010,307 |
| 合 計 | 6,870,128,579 | | 1,084,118,272 | 5,786,010,307 |

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 | 272,412,131 | 403,808,678 |
| 建物附属設備 | 442,069,791 | 408,461,506 | 33,608,285 |
| 構築物 | 15,141,007 | 11,532,399 | 3,608,608 |
| 什器備品 | 9,749,610 | 7,942,917 | 1,806,693 |
| 高陽荘 | | | |
| 建物 | 181,692,038 | 51,673,674 | 130,018,364 |
| 建物附属設備 | 125,506,503 | 77,623,293 | 47,883,210 |
| 構築物 | 3,639,004 | 2,683,645 | 955,359 |
| 什器備品 | 7,462,350 | 7,213,642 | 248,708 |
| 車両運搬具 | 1,089,730 | 90,810 | 998,920 |
| 合 計 | 1,462,570,842 | 839,634,017 | 622,936,825 |

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 | 2,612,775,061 | 2,629,369,800 | 16,594,739 |
| 地方債 | 3,256,762,017 | 3,263,807,510 | 7,045,493 |
| 合 計 | 5,869,537,078 | 5,893,177,310 | 23,640,232 |