

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 | 706,579 | 144,072 | | 850,651 |
| 直営施設整備積立資産 | 492,503,657 | | 125,691,404 | 366,812,253 |
| 会員退会給付準備引当資産 | 4,231,348,199 | | 383,520,526 | 3,847,827,673 |
| 職員退職給与引当資産(長岡) | 20,347,925 | 1,376,865 | 9,122,124 | 12,602,666 |
| 職員退職給与引当資産(上越) | 26,654,117 | 1,014,798 | | 27,668,915 |
| 小 計 | 4,771,560,477 | 2,535,735 | 518,334,054 | 4,255,762,158 |
| 合 計 | 4,771,560,477 | 2,535,735 | 518,334,054 | 4,255,762,158 |

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 | 850,651 | () | () | (850,651) |
| 直営施設整備積立資産 | 366,812,253 | () | (366,812,253) | () |
| 会員退会給付準備引当資産 | 3,847,827,673 | () | (30,419,289) | (3,817,408,384) |
| 職員退職給与引当資産(長岡) | 12,602,666 | () | () | (12,602,666) |
| 職員退職給与引当資産(上越) | 27,668,915 | () | () | (27,668,915) |
| 小 計 | 4,255,762,158 | () | (397,231,542) | (3,858,530,616) |
| 合 計 | 4,255,762,158 | () | (397,231,542) | (3,858,530,616) |

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 |
|---------|---------------|-------------|-------------|
| 法人会計 | | | |
| ソフトウェア | 30,292,650 | 4,257,225 | 26,035,425 |
| アトリウム長岡 | | | |
| 建物 | 744,355,037 | 351,746,287 | 392,608,750 |
| 建物附属設備 | 596,189,773 | 415,372,161 | 180,817,612 |
| 構築物 | 14,893,807 | 13,984,834 | 908,973 |
| 什器備品 | 15,767,656 | 12,772,562 | 2,995,094 |
| 高陽荘 | | | |
| 建物 | 231,027,849 | 73,572,998 | 157,454,851 |
| 建物附属設備 | 147,234,937 | 102,835,872 | 44,399,065 |
| 構築物 | 3,639,004 | 3,025,655 | 613,349 |
| 車両運搬具 | 1,089,730 | 1,089,729 | 1 |
| 什器備品 | 9,032,334 | 8,467,550 | 564,784 |
| 合 計 | 1,793,522,777 | 987,124,873 | 806,397,904 |

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 | 50,327,116 | 58,400,000 | 8,072,884 |
| 地方債 | 2,291,171,687 | 2,318,944,000 | 27,772,313 |
| 財投機関債 | 1,596,515,807 | 1,601,703,200 | 5,187,393 |
| 合 計 | 3,938,014,610 | 3,979,047,200 | 41,032,590 |

6. 減損損失関係

以下の固定資産について減損損失を計上している。

- (1) 種類 土地
- (2) 場所 新潟県長岡市
- (3) 減損損失の金額 398,123,959円
(評価金額の算定方法)
基準地価により算出している。