

## 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  
償却原価法により計上している。
- ・満期保有目的の債権以外の有価証券  
期末日の市場価格等に基づく時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	16,332,645	907,346		17,239,991
直営施設整備積立資産	239,243,958		19,570,060	219,673,898
会員退会給付準備引当資産	2,017,852,255		225,775,630	1,792,076,625
小 計	2,273,428,858	907,346	245,345,690	2,028,990,514
合 計	2,273,428,858	907,346	245,345,690	2,028,990,514

## 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	17,239,991	( )	( )	( 17,239,991 )
直営施設整備積立資産	219,673,898	( )	( 219,673,898 )	( )
会員退会給付準備引当資産	1,792,076,625	( )	( 85,519,099 )	( 1,706,557,526 )
小 計	2,028,990,514	( )	( 305,192,997 )	( 1,723,797,517 )
合 計	2,028,990,514	( )	( 305,192,997 )	( 1,723,797,517 )

## 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			
什器備品	163,900	136,583	27,317
アトリウム長岡			
建物	746,005,037	454,922,085	291,082,952
建物附属設備	605,594,373	499,340,433	106,253,940
構築物	14,893,807	14,833,010	60,797
什器備品	21,693,503	18,976,758	2,716,745
ソフトウェア	4,232,903	2,539,740	1,693,163
高陽荘			
建物	231,027,849	106,778,930	124,248,919
建物附属設備	147,234,937	131,973,244	15,261,693
構築物	3,639,004	3,344,843	294,161
什器備品	12,849,954	10,208,223	2,641,731
合 計	1,787,335,267	1,243,053,849	544,281,418

## 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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
国債	50,208,166	53,075,000	2,866,834
地方債	1,462,184,301	1,441,776,100	△ 20,408,201
財投機関債	1,696,193,883	1,643,001,600	△ 53,192,283
合 計	3,208,586,350	3,137,852,700	△ 70,733,650