

一般会計書類に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 有価証券の名称、評価基準及び評価方法について  
有価証券の勘定科目名を当期より関係会社株式に変更した。  
関係会社株式の評価基準は原価基準により、評価方法は個別方法によっている。
- (2) 固定資産の名称及び減価償却について  
固定資産の勘定科目名を当期より以下のように変更した  
建物附属設備、内装（建物）を一括して建物附属設備とした。  
機器、器具備品を一括して什器備品とした。  
電話加入権、デジタル専用線加入権を一括して電話加入権とした。  
ソフトウェア（固定資産）をソフトウェアとした。  
差入保証金を敷金とした。  
また減価償却資産の表示方法を直接法とし、取得価額、減価償却累計額及び当期末残高を注記する方法に変更した。  
なお、減価償却方法は以下のとおりである。  
・建物附属設備、什器備品の減価償却は、法人税法に定める定率法によっている。  
（一部建物附属設備については定額法により、また税法上の一括償却資産に該当するものは3年間の均等償却によっている。）  
・ソフトウェアの減価償却は5年間の均等償却によっている。
- (3) 引当金の計上基準  
退職給与引当金は、就業期間に基づく期末要支給額を計上している。
- (4) 資金の範囲について  
資金の範囲は棚卸資産を除く流動資産及び短期借入金を除く流動負債とする。この変更は、資金範囲の定義の方法についての変更であり、具体的な資金範囲は前期以前と同一である。  
なお、前期末及び当期末残高は下記3に記載するのとおりである。
- (5) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は税込方式によっている。

2 基本財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
定期預金	50,000,000	0	0	50,000,000
合計（基本金）	50,000,000	0	0	50,000,000

3 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

（単位：円）

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	464,313,811	879,413,041
未収金	122,192,629	57,089,960
前払費用	3,833,088	4,899,155
仮払金	70,698	328,318
特別会計勘定	464,441,530	126,140,232
合 計	1,054,851,756	1,067,870,706
未払金	48,259,354	58,011,229
預り金	1,708,297	1,655,715
未払法人税等		70,000
合 計	49,967,651	59,736,944
次期繰越収支差額	1,004,884,105	1,008,133,762

4 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
建物附属設備	28,822,053	6,357,004	22,465,049
什器備品	103,652,441	68,189,940	35,462,501
ソフトウェア	13,010,461	2,738,592	10,271,869
合計	145,484,955	77,285,536	68,199,419

## 資源管理事業特別会計計算書類に対する注記

### 1 重要な会計方針

- (1) 固定資産の名称及び減価償却について  
機器の勘定科目名を什器備品に変更した。また表示方法を直接法とし、取得価額、減価償却累計額及び当期末残高を注記する方法に変更した。なお、減価償却は法人税法に定める定率法によっている。
- (2) 資金の範囲について  
資金の範囲は棚卸資産を除く流動資産及び短期借入金を除く流動負債とする。この変更は、資金範囲の定義の方法についての変更であり、具体的な資金範囲は前期以前と同一である。なお、前期末及び当期末残高は下記2に記載するとおりである。
- (3) 消費税等の会計処理  
消費税等の会計処理は税込方式によっている。

### 2 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	870,373,502	286,884,552
未収金	99,471,392	120,195,015
仮払金	20,000	0
合 計	969,864,894	407,079,567
未払金	288,983,973	9,174,499
預り金	4,916,361	1,871,048
一般会計勘定	464,441,530	126,140,232
合 計	758,341,864	137,185,779
次期繰越収支差額	211,523,030	269,893,788

### 3 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
什器備品	33,439,698	29,054,317	4,385,381
合計	33,439,698	29,054,317	4,385,381