

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

満期保有目的の債券については償却原価法（定額法）によっている。ただし、取得価額と債券金額との差額に重要性が乏しい場合は償却原価法を適用しない。

(2) 固定資産の減価償却の方法

建物については、定率法によっている。建物付属設備については定率法（平成28年4月1日後に取得したものは定額法）によっている。その他の固定資産は定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、当法人の退職金規程に基づき、期末要支給額に相当する金額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンスリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

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				
土地	41,981,500	0	0	41,981,500
建物	257,710,754	0	11,596,985	246,113,769
建物付属設備	33,062,649	3,850,000	4,834,247	32,078,402
構築物	1,512,000	0	259,200	1,252,800
小計	334,266,903	3,850,000	16,690,432	321,426,471
特定資産				
退職給付引当資産	18,127,277	3,955,723	1,650,000	20,433,000
財政調整積立資産	248,000,000	0	30,000,000	218,000,000
会館修繕積立資産	160,000,000	0	0	160,000,000
人材育成基金	11,000,000	0	0	11,000,000
小計	437,127,277	3,955,723	31,650,000	409,433,000
合計	771,394,180	7,805,723	48,340,432	730,859,471

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。

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				
土地	41,981,500	(0)	(41,981,500)	(0)
建物	246,113,769	(0)	(246,113,769)	(0)
建物付属設備	32,078,402	(0)	(32,078,402)	(0)
構築物	1,252,800	(0)	(1,252,800)	(0)
小計	321,426,471	0	321,426,471	0
特定資産				
退職給付引当資産	20,433,000	(0)	(0)	(20,433,000)
財政調整積立資産	218,000,000	(0)	(218,000,000)	(0)
会館修繕積立資産	160,000,000	(0)	(160,000,000)	(0)
人材育成基金	11,000,000	(0)	(11,000,000)	(0)
小計	409,433,000	0	389,000,000	20,433,000
合計	730,859,471	0	710,426,471	20,433,000

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	753,200,200	507,086,431	246,113,769
建物付属設備	76,808,780	44,730,378	32,078,402
構築物	2,592,000	1,339,200	1,252,800
什器備品	13,974,571	10,395,068	3,579,503
電話加入権	252,203	0	252,203
合計	846,827,754	563,551,077	283,276,677

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。

整理 No.	科目	帳簿価額	時価	評価損益
	退職給付引当資産	6,000,000	5,794,800	△ 205,200
1	公社債 みずほ証券株	6,000,000	5,794,800	△ 205,200
	財政調整積立資産	178,000,000	172,032,400	△ 5,967,600
2	公社債 SMBC日興証券株	30,000,000	28,704,000	△ 1,296,000
3	公社債 みずほ証券株	48,000,000	47,418,400	△ 581,600
4	公社債 野村証券株	100,000,000	95,910,000	△ 4,090,000
	会館修繕積立資産	160,000,000	155,100,180	△ 4,899,820
5	公社債 SMBC日興証券株	30,000,000	28,966,000	△ 1,034,000
6	公社債 みずほ証券株	20,000,000	19,720,000	△ 280,000
7	公社債 野村証券株	110,000,000	106,414,180	△ 3,585,820
	人材育成基金	11,000,000	10,906,980	△ 93,020
8	公社債 野村証券株	10,000,000	9,911,280	△ 88,720
9	公社債 みずほ証券株	1,000,000	995,700	△ 4,300
	合計	355,000,000	343,834,360	△ 11,165,640

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上 の記載区分
補助金 技能競技大会等 促進支援事業奨励金	東京都	0	266,000	266,000	0	—
合計		0	266,000	266,000	0	

7. その他

I 実施事業資産の残高

実施事業資産の残高は、次のとおりである。

科 目	当期末残高
基本財産	
土地	7,036,099
建物	41,248,667
建物附属設備	5,376,340
構築物	209,969
基本財産合計	53,871,075
その他の固定資産	
什器備品	1,396,009
電話加入権	98,359
その他の固定資産合計	1,494,368
合 計	55,365,443

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記「2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高」に記載をしているため省略する。

2. 引当金の明細

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	18,127,277	3,955,723	1,650,000	0	20,433,000