

財務諸表に対する注記

1. 事業年度について

公益社団法人への移行に伴い、当事業年度は2011年1月5日(設立登記日)から2011年3月31日までである。

2. 重要な会計方針

- (1) 当年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
個別法による原価法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
建物及び建物付属設備は定額法、什器備品は定率法によっている。
- (4) 引当金の計上基準  
退職給付引当金:期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) 消費税等に関する会計処理  
消費税等の会計処理は税込方式によっている。

3. 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
<b>特定資産</b>				
寄付事業積立金資産	53,651,000	1,700,000	0	55,351,000
退職給付引当資産	964,843	383,457	0	1,348,300
建物修繕積立資産	35,438,684	0	0	35,438,684
備品購入積立資産	11,993,155	0	0	11,993,155
施設設備拡充積立資産	7,328,816	0	0	7,328,816
建物償却引当資産	82,870,000	0	0	82,870,000
* 備品償却引当資産	35,045,117	0	0	35,045,117
楽器購入引当資産	1,948,000	0	0	1,948,000
奨学資金積立基金資産	66,500,000	0	0	66,500,000
IT機器整備積立資産	4,750,000	0	0	4,750,000
支部講演会事業積立資産	3,858,752	0	1,308,752	2,550,000
共益事業積立資産	18,000,000	0	0	18,000,000
合計	322,348,367	2,083,457	1,308,752	323,123,072

(単位:円)

* 備品償却引当資産内訳	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
楽器分	5,500,000	0	0	5,500,000
名簿システム分	2,500,000	0	0	2,500,000
その他分	27,045,117	0	0	27,045,117
合計	35,045,117	0	0	35,045,117

4. 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)
<b>特定資産</b>				
寄付事業積立金資産	55,351,000	—	(55,351,000)	—
退職給付引当資産	1,348,300	—	—	(1,348,300)
建物修繕積立資産	35,438,684	—	(35,438,684)	—
備品購入積立資産	11,993,155	—	(11,993,155)	—
施設設備拡充積立資産	7,328,816	—	(7,328,816)	—
建物償却引当資産	82,870,000	—	(82,870,000)	—
備品償却引当資産	35,045,117	—	(35,045,117)	—
楽器購入引当資産	1,948,000	—	(1,948,000)	—
奨学資金積立基金資産	66,500,000	(5,350,000)	(61,150,000)	—
IT機器整備積立資産	4,750,000	—	(4,750,000)	—
支部講演会事業積立資産	2,550,000	—	(2,550,000)	—
共益事業積立資産	18,000,000	—	(18,000,000)	—
合計	323,123,072	(5,350,000)	(316,424,772)	(1,348,300)

5. 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。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	187,327,950	78,452,873	108,875,077
建物附属設備	40,901,640	9,204,450	31,697,190
什器備品	43,613,031	37,941,141	5,671,890
合計	271,842,621	125,598,464	146,244,157

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
学院指定寄附の実行による振替額	315,818
合計	315,818

附属明細書

1. 特定資産の明細

財務諸表の注記(4. 特定資産の財源等の内訳)に記載しているため、省略する。

2. 引当金の明細

(単位:円)

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	
退職給与引当金	964,843	431,851	48,394		1,348,300