

令和5年度・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…原則償却原価法(定額法)による。
- ・ 投資信託…時価法を採用する。
- ・ 時価のない金銭信託・仕組債…帳簿価格は、原価法による。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 有形固定資産…建物は定額法、その他は定率法
- ・ 無形固定資産…定額法

(3) 引当金の計上基準

- ・ 貸倒引当金…債権の貸倒に備えるため、回収可能性を評価して計上する。
- ・ 管理引当金…既販売物件及び所有する賃貸不動産に対する補償・補修に備え、一定額を計上する。
- ・ 預り保証引当金…既販売物件販売時に預かった割賦保証金並びに賃貸事務所等の預かり敷金を計上する。
- ・ 賞与引当金…職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上する。
- ・ 退職給付引当金…従業員の退職給付に備えるため、当期末において発生していると認められる額を計上する。
- ・ 役員退職慰労引当金…当該規程に基づく退職金見積額をもって計上する。

(4) リース取引の処理方法

- ・ ファイナンス・リース取引…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る。

(5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税抜方式による。なお、簡易課税制度を選択している。

(6) 新・新会計基準(平成20年)に準拠した表示と内容(貸借対照表(様式1-1)、正味財産増減計算書(様式2-1)、及び財務諸表に対する注記)で纏める。

又、貸借対照表及び正味財産増減計算書の必要な附属明細書は、この注記に包含される。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次の通りである。(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
基本財産				
定期預金	10,000,000	—	—	10,000,000
小 計	10,000,000	—	—	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	26,052,000	1,943,200	—	27,995,200
預り保証引当資産	30,141,125	—	2,271,000	27,870,125
小 計	56,193,125	1,943,200	2,271,000	55,865,325
合 計	66,193,125	1,943,200	2,271,000	65,865,325

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、次の通りである。(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)
基本財産				
定期預金	10,000,000	10,000,000	—	—
小 計	10,000,000	10,000,000	—	—
特定資産				
退職給付引当資産	27,995,200	—	—	27,995,200
預り保証引当資産	27,870,125	—	—	27,870,125
小 計	55,865,325	—	—	55,865,325
合 計	65,865,325	10,000,000	—	55,865,325

4. 担保に供している資産

新横浜店舗事務所及び山下公園店舗の土地・建物(資産)332,954,976円(帳簿価格)は、(独法)福祉医療機構からの一律・転貸の短期・長期借入金344,007,049円の担保に供している。

5. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、次の通りである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	356,610,000	187,045,024	169,564,976
建物付属設備	3,521,100	625,240	2,895,860
什器備品	10,972,280	7,725,856	3,246,424
土地	163,390,000	0	163,390,000
電話加入債権	72,800	0	72,800
ソフトウェア	6,470,000	3,258,499	3,211,501
合 計	541,036,180	198,654,619	342,381,561

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、時価及び評価損益は、次の通りである。尚、時価は令和6年3月31日時点である。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
野村証券・東京グリーンホート 豪\$債券	9,235,600	10,041,436	805,836
野村証券・トヨタ・カールズ 豪\$債券(2027/7)	10,529,200	10,718,135	188,935
三菱UFJ証券・トヨタ・カールズ \$債券(2026/1)	8,008,000	9,066,428	1,058,428
三菱UFJ証券・トヨタ・カールズ \$債券(2026/7)	8,947,400	9,799,447	852,047
三菱UFJ証券・トヨタ・カールズ 豪\$債券(2026/8)	8,834,100	9,750,073	915,973
大和証券・東京グリーンホート 豪\$債券	20,321,400	21,078,084	756,684
合 計	65,875,700	70,453,603	4,577,903

7. 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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	1,444,199	1,495,266	1,444,199	0	1,495,266
貸倒引当金	0	0	0	0	0
役員退職慰労引当金	9,914,200	1,856,500	1,298,200	0	10,472,500

以上