財務諸表に対する注記

平成28年3月31日

一般社団法人　朝霞地区医師会

1．重要な会計方針

(1)固定資産の減価償却方法

建物及び什器備品等の減価償却方法は、法人税法に基づく定率法又は旧定率法を採用している。ただし、平成１０年４月１日以後に取得したものについては法人税法の規定に基づく旧定額法、平成１９年４月１日以後に取得したものについては、定額法を採用しております。

(2)引当金の計算基準

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(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．基本財産及び特定資産の増減額及びその残高　（単位:円）

区分	資産の種類	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	退職給付引当資産	20,521,350	3,035,650		23,557,000
特定資産	会館建築準備積立預金	220,957,990	5,000,000	0	225,957,990
	小計	241,479,340	8,035,650	0	249,514,990

3．基本財産及び特定資産の財源等の内訳　（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				
退職給付引当資産	23,557,000	0	0	23,557,000
会館建築準備積立預金	225,957,990	0	225,957,990	0

4．固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高　（単位:円）

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建　物	485,505,628	303,831,986	181,673,642
車両運搬具	1,118,720	46,613	1,072,107
什　器　備　品	62,357,992	53,893,790	8,464,202
教材	4,059,827	2,993,845	1,065,982
ソフトウェア	129,495	96,861	32,634
合　計	553,171,662	360,863,095	192,308,567

5．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	20,521,350	3,035,650			23,557,000

6．退職給付関係

(1)採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けている。

(2)退職給付債務及びその内訳　　(単位:円)

①退職給付債務	23,557,000
②会計基準変更時差異の未処理額	0
③退職給付引当金(①＋②)	23,557,000

(3)退職金に関する事項　　(単位:円)

①勤務費用	3,035,650
②会計基準変更時差異の費用処理額	0
③退職金(①+②)	3,035,650

(4)退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。