

## 財務諸表に対する注記

### 1、重要な会計方針

- (1) 有価証券は所有していない。
- (2) 棚卸資産はありません。
- (3) 固定資産及び減価償却について
  - ①平成19年3月31日以前取得の角田滑空場滑走路、霞目格納庫は旧法人税法の定額法で処理。
  - ②モーターグライダーは平成19年3月31日以前取得でしたが平成23年度から改正法人税法に従い定額法で処理。
  - ③その他の資産である建物、車両運搬具、什器備品については取得時年度から改正法人法に従い定額法で処理。
  - ④角田事務所の減価償却は実態が事業で使用しているので事業費で計上した。
  - ⑤霞目格納庫の防火設備に関するシャッター増設と消火設備の償却期間は格納庫の償却残期間に合わせ5年とした。
- (4) 消費税の会計処理  
消費税の会計処理は、税込方式にて処理している。
- (5) 特定資産について
  - ①特定積立預金はJA30HT、JA2178の数年後に到達する2000時間エンジンオーバーホールの特定費用の積立金である。
  - ②減価償却引当資産は減価償却引当積立であり、規程により理事会の承認を得て積立る。
- (6) 流動負債の部預り金について  
会員からの練習会費用の一時的預り金である。
- (7) 流動負債の未払い金について  
JA2186のオーナー山上氏へのグライダー借用料です。

### 2、基本財産及び特定資産の増減額及びその残額

基本財産及び特定資産の増減額及びその残額は次の通りです

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当年度末残高
基本財産		0		
定期預金	10,000,000	0		10,000,000
小 計	10,000,000	0		10,000,000
特定資産				
特定積立預金	7,500,000	6,000,000	0	13,500,000
減価償却引当資産	5,000,000	△ 4,500,000	0	500,000
小 計	12,500,000	1,500,000	0	14,000,000
合 計	22,500,000	1,500,000	0	24,000,000

### 3、基本財産及び特定資産の財源の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次の通りです。

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	(0)	(10,000,000)	—
小 計	10,000,000	(0)	(10,000,000)	—
特定資産				
特定積立預金	13,500,000	(0)	(13,500,000)	—
減価償却引当資産	500,000	(0)	(500,000)	—
小 計	14,000,000	(0)	(14,000,000)	—
合 計	24,000,000	(0)	(24,000,000)	—

### 4、資産の担保提供はありません

5、次期繰り越し収支差額に含まれ流動資産及び流動負債の内訳は次の通りです

(1) 流動資産

科目	当年度末残高		前年度末残高	増 減
現金・預金	904,316		1,325,168	△ 420,852
未収入金	633,770		767,564	△ 133,794
合 計	1,538,086		2,092,732	△ 554,646

(2) 流動負債

科目	当年度末残高		前年度末残高	増 減
買掛金・未払金	47,320		1,578,267	△ 1,530,947
預り金	78,585		78,585	0
合 計	125,905		1,656,852	△ 1,530,947

6、減価償却固定資産、什器備品の取得価額及び期末残高は次の通り

償却資産及び什器名	取得価格	本年度償却合計	減価償却済合計	当年度末残額
角田事務所 土地	3,200,000	0	0	3,200,000
角田事務所 建物	800,000	0	799,999	1
草刈機(トラクター取付タイプ)	355,400	0	355,399	1
草刈機	300,000	0	299,999	1
航空機用備品(トランスポンダ)	214,620	21,462	164,542	50,078
航空機用備品(フォックストレイラー)	250,000	25,000	179,167	70,833
GAPA(プライマリーグライダー)	546,556	109,312	446,358	100,198
角田滑空場滑走路	3,625,000	0	3,624,999	1
霞目格納庫	8,127,000	482,744	5,310,181	2,816,819
霞目格納庫トイレ等付帯設備	500,000	33,500	279,167	220,833
動力滑空機	8,000,000	0	7,999,999	1
モーターグライダーカバー	345,600	69,120	172,800	172,800
トラクター	450,000	56,250	154,688	295,312
草刈りアタッチメント	400,000	80,000	220,000	180,000
霞目格納庫シャッター	691,200	138,240	288,000	403,200
霞目格納庫防災設備	1,296,000	259,200	540,000	756,000
車両運搬具	149,510	29,902	34,556	114,624
ワンマンリギング	122,436	24,488	38,773	83,663
合 計		1,329,218	20,908,627	8,464,365

7、保証債務はありません

附属明細書

1、基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記2において記載している

2、引当金の明細

財務諸表に対する注記2において記載している



