

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

重要な会計方針は次のとおりである。

(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	購入時の取得価格によっている。(償却原価法については、取得価格と債券金額との差額について重要性に乏しいため、適用していない)
-----------	--

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品	最終仕入原価法によっている。
商品	最終仕入原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物	定額法によっている。
建物附属設備・構築物・車輛運搬具 什器備品	定率法によっている。
ソフトウェア	定額法によっている。
リース資産 (所有権移転外ファイナンス・リース 取引に係るリース資産)	リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

退職給付引当金	職員の退職給付の支給に備えるため、期末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

基本財産及び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
基本財産				
定 期 預 金	5,000,000			5,000,000
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
退 職 給 付 引 当 資 産	44,050,701			44,050,701
資 産 取 得 準 備 資 産	17,800,000			17,800,000
土 地 取 得 準 備 資 産	50,000,000			50,000,000
確 定 申 告 指 導 事 業 運 営 資 産	20,000,000		5,000,000	15,000,000
シ ス テ ム 開 発 準 備 資 産	29,505,067			29,505,067
処 理 料 平 準 化 準 備 資 産	45,367,959		6,000,000	39,367,959
会 館 修 繕 積 立 資 産	72,000,000			72,000,000
書 道 展 開 催 準 備 資 産	15,258,969			15,258,969
小 計	293,982,696	0	11,000,000	282,982,696
合 計	298,982,696	0	11,000,000	287,982,696

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。

(単位：円)

科 目	当期期末残高	(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	5,000,000	(0)	(5,000,000)	—
小 計	5,000,000	(0)	(5,000,000)	0
特定資産				
退 職 給 付 引 当 資 産	44,050,701	(0)	(0)	(44,050,701)
資 産 取 得 準 備 資 産	17,800,000	(0)	(17,800,000)	—
土 地 取 得 準 備 資 産	50,000,000	(0)	(50,000,000)	—
確 定 申 告 指 導 事 業 運 営 資 産	15,000,000	(0)	(15,000,000)	—
シ ス テ ム 開 発 準 備 資 産	29,505,067	(0)	(29,505,067)	—
処 理 料 平 準 化 準 備 資 産	39,367,959	(0)	(39,367,959)	—
会 館 修 繕 積 立 資 産	72,000,000	(0)	(72,000,000)	—
書 道 展 開 催 準 備 資 産	15,258,969	(0)	(15,258,969)	—
小 計	282,982,696	(0)	(238,931,995)	(44,050,701)
合 計	287,982,696	(0)	(243,931,995)	(44,050,701)

4. 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、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建 物	73,947,309	52,709,640	21,237,669
建 物 附 属 設 備	113,646,354	78,434,644	35,211,710
構 築 物	8,080,585	5,482,338	2,598,247
車 輜 運 搬 具	5,266,260	5,088,883	177,377
什 器 備 品	28,299,039	23,586,395	4,712,644
ソ フ ト ウ ェ ア	41,991,659	40,371,884	1,619,775
リ ー ス 資 産	11,209,824	5,596,862	5,612,962
合 計	282,441,030	211,270,646	71,170,384

5. 満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び銘柄	帳簿価格	時価	評価損益
神奈川県第63回5年公募公債	40,000,000	40,048,600	48,600
合 計	40,000,000	40,048,600	48,600