

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品及び商品の評価は、最終仕入原価法を採用している

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、次の方法を採用している

有形固定資産（建物以外） 定率法

無形固定資産 定額法

(3) 引当金の計上基準

・職員の退職給付引当金

職員に対する退職給付金の支給に備えるため、退職金規程に基づく期末自己都合要支給額を計上している

(4) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式により行っている

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

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	0	0	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	36,050,701	4,000,000	0	40,050,701
資産取得準備資産	14,896,709	4,000,000	0	18,896,709
土地取得積立資産	30,000,000	10,000,000	0	40,000,000
確定申告指導事業運営資産	20,000,000	0	0	20,000,000
システム開発準備資産	37,680,067	3,000,000	9,975,000	30,705,067
処理料平準化準備資産	45,367,959	0	0	45,367,959
会館修繕積立資産	97,730,591	15,000,000	8,899,454	103,831,137
書道展開催準備資産	15,258,969		0	15,258,969
小計	296,984,996	36,000,000	18,874,454	314,110,542
合計	301,984,996	36,000,000	18,874,454	319,110,542

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

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)	—
特定資産				
退職給付引当資産	40,050,701	—	—	(40,050,701)
資産取得準備資産	18,896,709	—	(18,896,709)	—
土地取得積立資産	40,000,000	—	(40,000,000)	—
確定申告指導事業運営資産	20,000,000	—	(20,000,000)	—
システム開発準備資産	30,705,067	—	(30,705,067)	—
処理料平準化準備資産	45,367,959	—	(45,367,959)	—
会館修繕積立資産	103,831,137	—	(103,831,137)	—
書道展開催準備資産	15,258,969	—	(15,258,969)	—
小計	314,110,542	(0)	(274,059,841)	(40,050,701)
合計	319,110,542	(0)	(279,059,841)	(40,050,701)

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

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物			
	73,947,309	35,139,760	38,807,549
小計	73,947,309	35,139,760	38,807,549
建物附属設備			
	90,547,730	54,366,661	36,181,069
小計	90,547,730	54,366,661	36,181,069
構築物			
青色宣言塔他	6,705,000	3,750,208	2,954,792
小計	6,705,000	3,750,208	2,954,792
車両運搬具			
スズキ ランディー他	5,266,260	4,011,121	1,255,139
小計	5,266,260	4,011,121	1,255,139
什器備品			
パソコン・コピー機他	34,004,390	30,311,177	3,693,213
小計	34,004,390	30,311,177	3,693,213
ソフトウェア			
総合顧客管理システム他	41,732,459	30,968,284	10,764,175
小計	41,732,459	30,968,284	10,764,175
合計	252,203,148	158,547,211	93,655,937