

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 購入時の取得価格によっている。

(2) 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。

(3) 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） 定額法

有形固定資産（建物以外） 定率法

無形固定資産 定額法

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

(4) 引当金の計上基準

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。

(5) 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	44,050,701			44,050,701
資産取得準備資産	21,433,845		3,633,845	17,800,000
土地取得積立資産	50,000,000			50,000,000
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	29,505,067			29,505,067
処理料平準化準備資産	45,367,959			45,367,959
会館修繕積立資産	82,837,937		1,837,937	81,000,000
書道展開催準備資産	15,258,969			15,258,969
小計	308,454,478	0	5,471,782	302,982,696
合計	313,454,478	0	5,471,782	307,982,696

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。

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	44,050,701	—	—	(44,050,701)
資産取得準備資産	17,800,000	—	(17,800,000)	—
土地取得積立資産	50,000,000	—	(50,000,000)	—
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	29,505,067	—	(29,505,067)	—
処理料平準化準備資産	45,367,959	—	(45,367,959)	—
会館修繕積立資産	81,000,000	—	(81,000,000)	—
書道展開催準備資産	15,258,969	—	(15,258,969)	—
小計	302,982,696	(0)	(258,931,995)	(44,050,701)
合計	307,982,696	(0)	(263,931,995)	(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。

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物			
	73,947,309	43,924,700	30,022,609
小計	73,947,309	43,924,700	30,022,609
建物附属設備			
	104,012,754	66,669,259	37,343,495
小計	104,012,754	66,669,259	37,343,495
構築物			
青色宣言塔他	8,080,585	4,629,481	3,451,104
小計	8,080,585	4,629,481	3,451,104
車両運搬具			
スズキ ランディー他	5,266,260	4,704,871	561,389
小計	5,266,260	4,704,871	561,389

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品			
パソコン・コピー機他	26,040,732	19,885,628	6,155,104
小計	26,040,732	19,885,628	6,155,104
ソフトウェア			
総合顧客管理システム他	41,732,459	36,732,184	5,000,275
小計	41,732,459	36,732,184	5,000,275
リース資産			
電話機機器一式	9,829,584	2,044,934	7,784,650
合計	268,909,683	178,591,057	90,318,626

5 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とおりである。

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	40,090,360	90,360
合計	40,000,000	40,090,360	90,360

附属明細書

1 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2 引当金の明細

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	
退職給付引当金	44,703,356	4,250,880	1,305,000		47,649,236