

# 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) 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。

### (2) 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。 ただし、法人税法の改正に伴い、平成 28 年 4 月 1 日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっている。
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。

### (3) 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。
---------	--

### (4) 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	23,830,839		2,199,000	21,631,839
資 産 取 得 準 備 資 産	17,800,000			17,800,000
確 定 申 告 指 導 事 業 運 営 資 産	15,000,000			15,000,000
シ ス テ ム 開 発 準 備 資 産	21,005,067			21,005,067
処 理 料 平 準 化 準 備 資 産	33,367,959			33,367,959
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	198,262,834	0	2,199,000	196,063,834
合 計	203,262,834	0	2,199,000	201,063,834

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	21,631,839	(0)		(21,631,839)
資 産 取 得 準 備 資 産	17,800,000	(0)	(17,800,000)	—
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	21,005,067	(0)	(21,005,067)	—
処 理 料 平 準 化 準 備 資 産	33,367,959	(0)	(33,367,959)	—
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	196,063,834	(0)	(174,431,995)	(21,631,839)
合 計	201,063,834	(0)	(179,431,995)	(21,631,839)

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	65,887,050	8,060,259
建 物 附 属 設 備	113,996,954	91,305,657	22,691,297
構 築 物	9,975,985	6,930,560	3,045,425
車 輜 運 搬 具	5,472,084	4,918,822	553,262
什 器 備 品	35,526,380	29,437,415	6,088,965
ソ フ ト ウ ェ ア	42,707,149	40,757,063	1,950,086
リ ー ス 資 産	14,658,384	10,569,556	4,088,828
合 計	296,284,245	249,806,123	46,478,122