

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

### (1) 固定資産の減価償却の方法

建物・・・定額法による減価償却を実施している。

建物附属設備、構築物及び什器備品・・・定率法による減価償却を実施している。

### (2) 引当金の計上基準について

賞与引当金・・・・・・職員に対する賞与の支給に備えるため、当期に負担すべき支給見込額を計上している。

退職給付引当金・・・・職員の退職に備えるため、中小企業退職金共済と期末要支給額との差額を計上している。

### (3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

## 2. 特定資産の増減額及びその残高

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      |
|----------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 特 定 資 産        |            |           |           |            |
| 退職給付引当資産       | 182,623    | 0         | 0         | 182,623    |
| 公益充実資金         | 0          | 3,500,000 | 0         | 3,500,000  |
| 事務所建設・用地取得積立資産 | 8,000,000  | 2,000,000 | 2,500,000 | 7,500,000  |
| 事務所修繕積立資産      | 3,000,000  | 1,000,000 | 1,000,000 | 3,000,000  |
| 備品購入積立資産       | 350,000    | 0         | 0         | 350,000    |
| 災害支援資産         | 10,735,220 | 0         | 534,896   | 10,200,324 |
| 合 計            | 22,267,843 | 6,500,000 | 4,034,896 | 24,732,947 |

## 3. 特定資産の財源等の内訳

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) |
|----------------|------------|------------------|------------------|--------------|
| 特 定 資 産        |            |                  |                  |              |
| 退職給付引当資産       | 182,623    | ( 0)             | ( 0)             | ( 182,623)   |
| 公益充実資金         | 3,500,000  | ( 0)             | ( 3,500,000)     | ( 0)         |
| 事務所建設・用地取得積立資産 | 7,500,000  | ( 0)             | ( 7,500,000)     | ( 0)         |
| 事務所修繕積立資産      | 3,000,000  | ( 0)             | ( 3,000,000)     | ( 0)         |
| 備品購入積立資産       | 350,000    | ( 0)             | ( 350,000)       | ( 0)         |
| 災害支援資産         | 10,200,324 | ( 10,200,324)    | ( 0)             | ( 0)         |
| 合 計            | 24,732,947 | ( 10,200,324)    | ( 14,350,000)    | ( 182,623)   |

## 4. 固定資産の取得価額、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 額    | 減価償却累計額    | 当 期 末 残 高 |
|-------------|------------|------------|-----------|
| 建 物         | 15,274,100 | 15,121,355 | 152,745   |
| 建 物 附 属 設 備 | 3,208,733  | 3,208,731  | 2         |
| 構 築 物       | 907,242    | 907,240    | 2         |
| 什 器 備 品     | 2,949,325  | 2,184,376  | 764,949   |
| 合 計         | 22,339,400 | 21,421,702 | 917,698   |

※什器備品には今期取得したパソコン一式にかかる費用233,230円を含む。

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 内 容           | 金 額     |
|---------------|---------|
| 経常収益への振替額     |         |
| 旅費交通費計上による振替額 | 314,896 |
| 消耗品費計上による振替額  | 220,000 |
| 合 計           | 534,896 |