

## 計算書類に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価方法について  
 保有中の有価証券（固定資産）は、主に農林中央金庫債券等であり、額面金額で計上している。
- (2) 固定資産の減価償却について  
 建物附属設備及び什器備品・・・定額法による減価償却を実施している。
- (3) 資金範囲について  
 資金の範囲については、現金・預金・有価証券（流動資産）・未収金・仮払金・前払金・未払金・前受金・未払消費税及び預り金を含めている。
- (4) 引当金の計上基準について  
 期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) 消費税の経理処理について  
 消費税は税込処理をしている。

### 2. 基本財産の残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
定 期 預 金	537,000,000	537,000,000
有 価 証 券	650,000,000	650,000,000
合 計	1,187,000,000	1,187,000,000

### 3. 固定資産の取得価額、当期償却額、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	(内当期減少額) (注1)	当期償却額	減価償却累計額	当期末残高
建物附属設備	15,278,067	-	1,375,026	4,081,535	11,196,532
什 器 備 品	17,606,224	(6,371,337)	3,594,982	5,176,180	12,430,044
合 計	32,884,291	(6,371,337)	4,970,008	9,257,715	23,626,576

(注1) 当期減少額は取得価額で計上、帳簿価額は3,504,235円である。

次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金 ・ 預 金	66,685,296	48,177,020
有 価 証 券	62,876	71,817
未 収 金	278,273,840	140,818,179
仮 払 金	398,580	-
前 払 金	4,278,582	4,278,582
合 計	349,699,174	193,345,598
未 払 金	291,408,363	154,778,927
前 受 金	5,230,000	3,040,000
預 り 金	4,217,401	1,616,085
未 払 消 費 税	1,919,800	2,567,100
合 計	302,775,564	162,002,112
次期繰越収支差額	46,923,610	31,343,486