

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

| | |
|------|-----|
| 構築物 | 定額法 |
| 工具備品 | 定率法 |

(2) 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 | 3,010,000 | 0 | 0 | 3,010,000 |
| 小 計 | 3,010,000 | 0 | 0 | 3,010,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 特別修繕費積立金（定期預金） | 300,426 | 6 | 0 | 300,432 |
| 建物改修立替工事積立金（普通預金） | 39,000,000 | 0 | 0 | 39,000,000 |
| 小 計 | 39,300,426 | 6 | 0 | 39,300,432 |
| 合 計 | 42,310,426 | 6 | 0 | 42,310,432 |

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) | (うち負債に該当す る額) |
|-------------------|------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 3,010,000 | (2,600,000) | (410,000) | 0 |
| 小 計 | 3,010,000 | (2,600,000) | (410,000) | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 特別修繕費積立金（定期預金） | 300,432 | (300,432) | 0 | 0 |
| 建物改修立替工事積立金（普通預金） | 39,000,000 | (39,000,000) | 0 | 0 |
| 小 計 | 39,300,432 | (39,300,432) | 0 | 0 |
| 合 計 | 42,310,432 | (41,900,432) | (410,000) | 0 |

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び期末残高は、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 |
|----------|---------|---------|---------|
| 構築物 | | | |
| 国旗掲揚柱 | 220,500 | 220,499 | 1 |
| 墓地案内板 | 267,750 | 242,525 | 25,225 |
| 墓地案内板（2） | 275,400 | 192,780 | 82,620 |
| 合 計 | 763,650 | 655,804 | 107,846 |

貸借対照表及び損益計算書の附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

| 資産の種類 | 期首帳簿価額 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末帳簿価額 |
|-------------------|------------|-------|-------|------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 3,010,000 | 0 | 0 | 3,010,000 |
| 基本財産計 | 3,010,000 | 0 | 0 | 3,010,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 特別修繕費積立金(定期預金) | 300,426 | 6 | 0 | 300,432 |
| 建物改修立替工事積立金(普通預金) | 39,000,000 | 0 | 0 | 39,000,000 |
| 特定資産計 | 39,300,426 | 6 | 0 | 39,300,432 |

※ 特別修繕費積立は、将来の会議室・墓地資料展示室の改修工事に充当する。

2. 引当金の明細

2について該当がないため、貸借対照表及び損益計算書の附属明細書は作成していない。