

財務諸表に対する注記

2023年3月31日現在
(公財) 三次教育会館

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっている。

(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。

(3) 各会計に共通する費用の按分方法

会館利用を適用する場合は各事業の会館の占有面積比で算出している。

公益事業74%、その他事業23%、法人管理3%

従事割合を適用する内容は次のとおりとする。

公益事業60%、その他事業5%、法人管理35%

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	30,000,000	0	0	30,000,000
土地	29,000,000	0	0	29,000,000
建物	60,763,076	0	2,576,382	58,186,694
小計	119,763,076	0	2,576,382	117,186,694
特定資産				
会館維持管理積立資産	1,596,000	0	0	1,596,000
小計	1,596,000	0	0	1,596,000
合 計	121,359,076	0	2,576,382	118,782,694

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 対応する額)
基本財産				
定期預金	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(0)
土地	29,000,000	(29,000,000)	(0)	(0)
建物	58,186,694	(58,186,694)	(0)	(0)
小計	117,186,694	(117,186,694)	(0)	(0)
特定資産				
会館維持管理積立資産	1,596,000	(1,596,000)	(0)	(0)
小計	1,596,000	(1,596,000)	(0)	(0)
合 計	118,782,694	(118,782,694)	(0)	(0)

4.固定資産の取得価額，減価償却累計額及び当期末残高

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	138,243,020	80,056,326	58,186,694
什器備品（Macデスクトップパソコン）	204,160	76,560	127,600
什器備品	896,734	896,731	3
合 計	139,343,914	81,029,617	58,314,297

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。

内 容	金 額 単位（円）
経常収益への振替額	
減価償却費計上による振替額(建物)	2,576,382
合 計	2,576,382