

(社)兵庫県宅地建物取引業協会  
財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
満期保有目的の債権……償却原価法（定額法）による。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
頒布品……最終仕入原価法による原価法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法  
建物及び什器備品……定額法による。
- (4) 引当金の計上基準  
賞与引当金……職員の賞与金支払に備えて、賞与支給見込額のうち、当期に帰属する額を計上している。  
退職給与引当金……職員の期末退職給付に備えるため、当期末において発生していると認められる額を計上している。
- (5) 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				
土 地	265,039,500	0	0	265,039,500
小 計	265,039,500	0	0	265,039,500
特 定 資 産				
一支 退職給付引当資産	108,074,321	13,582,408	10,978,120	110,678,609
" 修繕積立資産	50,500,000	3,500,000	40,000,000	14,000,000
" 減価償却引当資産	100,500,000	11,000,000	18,500,000	93,000,000
三支 運営資金積立資産	97,300,000	14,500,000	3,300,000	108,500,000
一支 災害対策積立資産	39,000,000	2,000,000	0	41,000,000
支 事務所準備積立資産	124,000,000	22,000,000	0	146,000,000
" 創立50周年記念事業積立資産	77,000,007	4,500,000	46,000,000	35,500,007
小 計	596,374,328	71,082,408	118,778,120	548,678,616
合 計	861,413,828	71,082,408	118,778,120	813,718,116

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				
土地	265,039,500	—	(265,039,500)	—
小計	265,039,500	—	(265,039,500)	—
特定資産				
一支 退職給付引当資産	110,678,609	—	—	(110,678,609)
” 修繕積立資産	14,000,000	—	(14,000,000)	—
” 減価償却引当資産	93,000,000	—	(93,000,000)	—
三支 運営資金積立資産	108,500,000	—	(108,500,000)	—
一支 災害対策積立資産	41,000,000	—	(41,000,000)	—
支 事務所準備積立資産	146,000,000	—	(146,000,000)	—
” 創立50周年記念事業積立資産	35,500,007	—	(35,500,007)	—
小計	548,678,616	—	(438,000,007)	(110,678,609)
合計	813,718,116	—	(703,039,507)	(110,678,609)

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	除却額	当期末残高
一支 建物	946,768,600	388,356,875	0	558,411,725
建物付属設備	20,941,547	20,012,796	0	928,751
三支 什器備品	34,594,939	21,692,609	152,622	12,749,708
無形減価償却資産	19,635,000	10,602,900	0	9,032,100
合計	1,021,940,086	440,665,180	152,622	581,122,284

5. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価格	時 価	評価損益
一支 国債	310,000,000	310,598,850	598,850
合計	310,000,000	310,598,850	598,850