

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

イ. 満期保有目的の債券・・・取得価額による

取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しい満期保有目的債券については償却原価法を適用しない。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品・・・最終仕入原価法による

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物、霊園施設、車両運搬具、什器備品・・・旧定額法・定額法による

(4) 引当金の計上基準

該当なし

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込処理によっている。

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	17,300,000	0	0	17,300,000
投資有価証券	0	49,880,969	0	49,880,969
普通預金	0	119,031	0	119,031
定期預金	50,000,000	0	50,000,000	0
小計	67,300,000	50,000,000	50,000,000	67,300,000
特定資産				
建物減価償却引当預金	14,092,560	612,720	0	14,705,280
霊園施設特別修繕積立資金	5,000,000	0	0	5,000,000
小計	19,092,560	612,720	0	19,705,280
合計	86,392,560	50,612,720	50,000,000	87,005,280

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)	(うち負債の対応する額)
基本財産				
土地	17,300,000	(17,300,000)	0	0
投資有価証券	49,880,969	(49,880,969)	0	0
普通預金	119,031	(119,031)	0	0
定期預金	0	0	0	0
小計	67,300,000	(67,300,000)	0	0
特定資産				
建物減価償却引当預金	14,705,280	0	(14,705,280)	0
霊園施設特別修繕積立資金	5,000,000	0	(5,000,000)	0
小計	19,705,280	0	(19,705,280)	0
合計	87,005,280	(67,300,000)	(19,705,280)	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(直接法の場合)

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	29,600,000	14,705,280	14,894,720
霊園施設	1,173,023,851	402,944,547	770,079,304
車両運搬具	1	0	1
什器備品	521,283	521,282	1
合計	1,203,145,135	418,171,109	784,974,026

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は次のとおりである。
(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	当期末残高
未収入金	2,794,783	0	2,794,783
合計	2,794,783	0	2,794,783

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

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

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
第346回利付国債(10年)	20,029,654	20,068,000	38,346
第157回共同発行市場公募地方債	29,851,315	29,760,000	△ 91,315
合計	49,880,969	49,828,000	△ 52,969

7. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上 の記載区分
該当なし						
合計		0	0	0	0	

8. 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	
減価償却費計上による振替額	0
寄附者の意思の実現による振替額	0
経常外収益への振替額	0
目的達成による指定解除額	0
合計	0

9. 関係当事者との取引の内容

関係当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

法人等の名称	住所	総資産額 (単位:千円)	事業の 内容	議決権の 所有割合	関係内容		取引 内容	取引 金額	科目	期末 残高
					役員の 兼務	事実上の関係				
伊豆箱根鉄道株式会社	三島市大場300	28,021,452	運輸業 不動産業 レジャーサービス業	無	有	寄附者・債権者	借入金の返済	15,000,000	長期 借入金	312,000,000

※総資産額は、平成28.3期有価証券報告書による