

附属明細書

1. 特定資産の明細は、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	980,200	1,237,200	980,200	0	1,237,200

3. 償却資産の明細

(単位:円)

品目	設置場所	取得年月日	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
耐火キャビネット	本部	昭和62年5月22日	110,000	109,999	1
耐火金庫	本部	平成6年8月31日	126,690	126,689	1
看板	本部	平成9年3月28日	152,300	152,299	1
電話機	本部	平成12年10月3日	378,000	378,000	0
パソコン	県北	平成23年1月12日	147,000	147,000	0
パソコン	本部	平成24年2月15日	139,827	139,826	1
パソコン	本部	平成25年7月15日	113,400	113,400	0
パソコン	本部	平成25年7月15日	113,400	113,399	1
公益法人会計ソフト	本部	平成25年10月25日	105,840	105,839	1
エアコン	県中	平成26年6月23日	240,000	240,000	0
精算ソフト消費税プログラム	本部	平成26年6月30日	108,000	107,999	1
複合機	県北	平成26年9月5日	592,920	592,919	1
複合機	県南	平成26年9月5日	592,920	592,919	1
複合機	会津	平成26年9月5日	592,920	592,919	1
トータルステーション	本部	平成26年9月26日	1,954,800	1,954,799	1
測量ソフト(保守含む)	本部	平成26年9月26日	2,005,344	2,005,343	1
複合機	本部	平成26年10月27日	712,800	712,800	0
エアコン	本部	平成26年12月11日	583,200	583,199	1
エアコン	本部	平成26年12月11日	583,200	583,199	1
パソコン(業務専用)6台	各支所	平成27年1月13日	1,684,800	1,684,799	1
サーバー	本部	平成27年1月13日	691,200	691,199	1
ブラインド	県北	平成27年2月10日	151,200	151,199	1
支払調書対応プログラム	本部	平成27年4月11日	181,440	181,439	1
MGサテライトポール	本部	平成27年9月10日	259,200	259,199	1
マイナンバーシステム	本部	平成27年12月25日	1,620,000	1,619,999	1
セキュリティ機器	本部	平成27年12月25日	918,000	917,999	1
プロジェクター	本部	平成28年3月15日	224,640	224,639	1
事務用椅子	本部	平成28年7月27日	415,800	415,799	1
業務管理ソフト	本部	平成28年12月27日	8,208,000	8,207,999	1
精算システム改良	本部	平成29年5月11日	626,400	626,399	1
複合機	県中	平成30年1月10日	399,600	399,599	1

(単位:円)

品目	設置場所	取得年月日	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
RTK対応	本部	平成30年3月27日	2,162,700	2,162,699	1
複合機	いわき	平成30年3月27日	756,000	755,999	1
エアコン	県北	平成30年5月25日	496,800	496,799	1
パソコン	県中	平成30年6月14日	199,117	199,116	1
パソコン	いわき	平成30年8月27日	230,040	138,024	92,016
パソコン	本部	平成31年2月12日	223,560	134,136	89,424
ビジネスフォン	本部	平成31年2月12日	421,200	252,720	168,480
素子反射ブリズム	本部	平成31年2月27日	472,392	283,434	188,958
パソコン	本部	令和1年6月11日	223,560	134,136	89,424
パソコン	県中	令和1年6月11日	214,920	128,952	85,968
パソコン	県北	令和1年10月11日	225,720	124,146	101,574
パソコン	相双	令和1年11月11日	225,500	120,264	105,236
パソコン	会津	令和1年11月11日	225,500	120,264	105,236
パソコン	県南	令和1年11月11日	225,500	120,264	105,236
複合機	相双	令和1年11月25日	561,000	299,200	261,800
看板	県中	令和1年12月27日	113,300	58,536	54,764
地図作成ソフト	本部	令和2年8月27日	3,069,000	1,176,450	1,892,550
パソコン(郡山査定)	本部	令和2年9月11日	303,600	111,320	192,280
セキュリティー機器	本部	令和2年12月11日	550,000	174,162	375,838
公益法人会計ソフト	本部	令和3年3月26日	220,000	54,998	165,002
複合機	本部	令和3年4月30日	825,000	192,500	632,500
地図作成ソフトチェンジ	本部	令和3年8月27日	275,000	50,413	224,587
小計			36,952,250	32,021,347	4,930,903
合計			36,952,250	32,021,347	4,930,903

耐用年数については、税法において資産の種類、細目別の詳細な定めがあり、会計実務では税法上の取り扱いに従って耐用年数を決定する場合が多い。

一方、平成19年3月31日以前に取得した減価償却資産については、償却可能限度額として取得価額の95%まで償却した後、5年間で1円まで均等償却を行うことができることとなった。

ただし、会計上の処理においては、必ずしも税法に従う必要はなく、耐用年数及び残存価額の設定並びに既存の償却資産の取り扱いについては、あくまでも法人が合理的な判断に従って決定することになる。