

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

平成19年度より什器備品の未償却分については5年間均等償却によっている。
平成20年以前に取得の建物については定率法によっている。
平成21年度取得の建物については定額法によっている。
平成25年度取得の什器備品については少額減価償却資産の取得価格の損金算入の特例の適用によっている。

(2) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

事務局職員の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、期末自己都合要支給額に基づいて計上している。

(3) 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明細、増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の明細、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（基本金） | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 小計 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 1,145,088 | 180,000 | 0 | 1,325,088 |
| 社会貢献活動引当資産 | 2,200,000 | 1,000,000 | 800,000 | 2,400,000 |
| 周年行事引当資産 | 200,000 | 100,000 | 0 | 300,000 |
| 小計 | 3,545,088 | 1,280,000 | 800,000 | 4,025,088 |
| 合計 | 8,545,088 | 1,280,000 | 800,000 | 9,025,088 |

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（基本金） | 5,000,000 | 0 | (5,000,000) | 0 |
| 小計 | 5,000,000 | 0 | (5,000,000) | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 1,325,088 | 0 | 0 | (1,325,088) |
| 社会貢献活動引当資産 | 2,400,000 | 0 | (2,400,000) | 0 |
| 周年行事引当資産 | 300,000 | 0 | (300,000) | 0 |
| 小計 | 4,025,088 | 0 | (2,700,000) | (1,325,088) |
| 合計 | 9,025,088 | 0 | (7,700,000) | (1,325,088) |

4. 引当金の明細

引当金の内訳は、次のとおりである。

(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 | |
| 退職給付引当金 | 1,145,088 | 180,000 | 0 | 0 | 1,325,088 |

5. 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（外・内装） | 389,870 | 339,439 | 50,431 |
| 建物（簡易トイレ） | 254,205 | 181,575 | 72,630 |
| 什器備品（棚・机・椅子・応接セット） | 715,644 | 715,639 | 5 |
| 什器備品（エアコン） | 200,000 | 200,000 | 0 |
| 電話加入権 | 81,100 | 0 | 81,100 |
| 出資金 | 1,000 | 0 | 1,000 |
| 合 計 | 1,641,819 | 1,436,653 | 205,166 |

6. 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 |
|----------|------|-------|-----------|-----------|-------|-------------|
| 受取県連補助金 | 高知県連 | 0 | 264,400 | 264,400 | 0 | 一般正味財産 |
| 受取全法連助成金 | 全法連 | 0 | 5,074,700 | 5,074,700 | 0 | 指定正味財産 |

7. 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 | |
| 事業費計上による振替額 | |
| 受取全法連助成金振替額 | 5,074,700 |