

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

平成23年度から「公益法人会計基準（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(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。

(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（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 | 785,088 | 180,000 | 0 | 965,088 |
| 社会貢献活動引当資産 | 1,000,000 | 3,000,000 | 1,000,000 | 3,000,000 |
| 周年行事引当資産 | 600,000 | 200,000 | 0 | 800,000 |
| 特定預金引当資産 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 0 |
| 小 計 | 5,385,088 | 3,380,000 | 4,000,000 | 4,765,088 |
| 合 計 | 10,385,088 | 3,380,000 | 4,000,000 | 9,765,088 |

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 | — | (5,000,000) | — |
| 小 計 | 5,000,000 | | (5,000,000) | |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 965,088 | — | — | (965,088) |
| 社会貢献活動引当資産 | 3,000,000 | — | (3,000,000) | — |
| 周年行事引当資産 | 800,000 | — | (800,000) | — |
| 小 計 | 4,765,088 | | (3,800,000) | (965,088) |
| 合 計 | 9,765,088 | | (8,800,000) | (965,088) |

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 | 785,088 | 180,000 | 0 | 0 | 965,088 |

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 | 324,750 | 65,120 |
| 建物（簡易トイレ） | 254,205 | 108,945 | 145,260 |
| 什器備品 | 715,644 | 711,339 | 4,305 |
| 電話加入権 | 81,100 | 0 | 81,100 |
| 出資金 | 1,000 | 0 | 1,000 |
| 合 計 | 1,441,819 | 1,145,034 | 296,785 |

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 | 250,000 | 250,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 受取全法連助成金 | 全法連 | 0 | 5,691,100 | 5,691,100 | 0 | 一般正味財産 |