

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   | 1,871,088 | 186,000 | 0       | 2,057,088 |
| 社会貢献活動引当資産 | 1,600,000 | 0       | 400,000 | 1,200,000 |
| 周年行事引当資産   | 300,000   | 0       | 0       | 300,000   |
| 小 計        | 3,771,088 | 186,000 | 400,000 | 3,557,088 |
| 合 計        | 8,771,088 | 186,000 | 400,000 | 8,557,088 |

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<br>味財産からの<br>充当額) | (うち一般正<br>味財産からの<br>充当額) | (うち負債に<br>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   | 2,057,088 | 0                        | 0                        | (2,057,088)      |
| 社会貢献活動引当資産 | 1,200,000 | 0                        | (1,200,000)              | 0                |
| 周年行事引当資産   | 300,000   | 0                        | (300,000)                | 0                |
| 小 計        | 3,557,088 | 0                        | (1,500,000)              | (2,057,088)      |
| 合 計        | 8,557,088 | 0                        | (6,500,000)              | (2,057,088)      |

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 | 1,871,088 | 186,000 | 0     | 0   | 2,057,088 |

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   | 359,624 | 30,246  |
| 建物（簡易トイレ）          | 254,205   | 254,204 | 1       |
| 什器備品（棚・机・椅子、応接セット） | 297,567   | 297,564 | 3       |
| 電話加入権              | 81,100    | 0       | 81,100  |
| 出資金                | 1,000     | 0       | 1,000   |
| 合 計                | 1,023,742 | 911,392 | 112,350 |

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     | 463,000   | 463,000   | 0     | 一般正味財産      |
| 受取全法連補助金 | 全法連  | 0     | 100,000   | 100,000   | 0     | 一般正味財産      |
| 受取全法連助成金 | 全法連  | 0     | 4,789,100 | 4,789,100 | 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 | 4,789,100 |