

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

「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

固定資産の減価償却は法人税法に定める方法による。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金は職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込み額について計上している。なお、当会は中小企業退職金共済金に加入し支払っている。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税抜き処理による。

### 2. 特定資産の増減額及び残高

特定資産の増減額及び残高は、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      |
|----------|------------|-----------|-------|------------|
| 特定資産     |            |           |       |            |
| 退職給付引当資産 | 9,794,118  | 1,000,137 | 0     | 10,794,255 |
| 特別積立資産   | 25,006,058 | 269       | 216   | 25,006,111 |
| 合計       | 34,800,176 | 1,000,406 | 216   | 35,800,366 |

### 3. 特定資産の財源等の内訳

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<br>財産からの充当<br>額) | (うち一般正<br>味財産からの<br>充当額) | (うち負債に対応<br>する額) |
|----------|------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| 特定資産     |            |                          |                          |                  |
| 退職給付引当資産 | 10,794,255 | 0                        | 10,794,255               | 10,794,255       |
| 特別積立資産   | 25,006,111 | 0                        | 25,006,111               | -                |
| 合計       | 35,800,366 | 0                        | 35,800,366               | 10,794,255       |

### 4. 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 |
|--------|--------|---------|-------|
| ソフトウェア | 65,000 | 65,000  | 0     |

### 5. 貸借対照表注記 (単位：円)

実施事業の資産は次の通りである。

- (1) 未収入金 11,591,430
- (2) 前受金 612,020
- (3) 預り金 9,408

## 付属明細書

### 1. 特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため、内容の記載を省略している。

### 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 |            |
| 退職給付引当金 | 9,794,118 | 1,000,137 | 0     | 0   | 10,794,255 |