

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

- ① 建物
定額法によっている。
- ② 什器備品
定率法によっている。

(2) 引当金の計上基準

- ① 退職給付引当金
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に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

(3) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

現金及び3か月以内に現金となる預金を資金としている。

(4) 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 |
|-------------|-------|---------|-------|---------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産(特) | | 240,000 | | 240,000 |
| 小計 | | 240,000 | | 240,000 |
| 合計 | | 240,000 | | 240,000 |

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) |
|-------------|---------|------------------|------------------|--------------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産(特) | 240,000 | 0 | 240,000 | 0 |
| 小計 | 240,000 | 0 | 240,000 | 0 |
| 合計 | 240,000 | 0 | 240,000 | 0 |

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 |
|---------|---------|---------|---------|
| その他固定資産 | | | |
| 建物 | 491,687 | 10,325 | 481,362 |
| 什器備品 | 222,600 | 63,765 | 158,835 |
| 合計 | 714,287 | 74,090 | 640,197 |

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 債権金額 | 貸倒引当金の当期末残高 | 債権の当期末残高 |
|-----|---------|-------------|----------|
| 未収金 | 817,810 | 0 | 817,810 |
| 立替金 | 4,930 | 0 | 4,930 |
| 合計 | 822,740 | 0 | 822,740 |

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。

別紙参照

7. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

| 前期末 | | 当期末 | |
|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 現金預金勘定 | 22,059,718 円 | 現金預金勘定 | 31,873,132 円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | △14,088,348 円 | 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | △10,750,328 円 |
| 公社債投資信託等振替額 | 円 | 公社債投資信託等振替額 | 円 |
| 現金及び現金同等物 | 7,971,370 円 | 現金及び現金同等物 | 21,122,804 円 |

7. リース取引関係

(1) 所有権移転外ファイナンスリース取引

本部におけるコピー機及び電話機である。

なお、支払リース料については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。

8. 会計基準の変更に伴う資産の受入れ等

(1) 支部・協議会管理の資産及び負債の受入れ処理

支部・協議会において管理されていた資産及び負債について、受入れ会計処理を行い、2,833,141円を雑収入に計上した。

(2) 当座預金及び前受金、預り金の受入れ処理

前期末において簿外となっていた、翌期分の会費（当会並びに他団体分の預り金）並びに当該会費等が入金となっている当座預金が簿外となっていたが、会計基準の変更に伴い、これらを貸借対照表に表示した。

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

| 区分 | 資産の種類 | 期首帳簿価額 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末帳簿価額 |
|---------|-----------------|---------|---------|---------|---------|
| 特定資産 | 退職給付引当資産 (特) | | 240,000 | | 240,000 |
| | 特定資産計 | | 240,000 | | 240,000 |
| その他固定資産 | 建物 | 0 | 491,687 | 10,325 | 481,362 |
| | 什器備品 | 0 | 222,600 | 63,765 | 158,835 |
| | 敷金 | 398,960 | 72,000 | 196,200 | 274,760 |
| | その他固定資産計 | 398,960 | 786,287 | 270,290 | 914,957 |

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 | 240,000 | 120,000 | 0 | 120,000 | 240,000 |

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 |
|------------------|--------------|-------|-----------|---------|---------|-------------|
| 補助金 | | | | | | |
| 栄養普及事業費補助金 | 新潟県 | | 684,000 | | 684,000 | 流動負債 |
| 中越沖地震復興基金補助事業補助金 | (財)中越沖地震復興基金 | | 272,230 | 272,230 | 0 | 一般正味財産 |
| 助成金 | | | | | | |
| 健康づくり提唱のつどい事業助成金 | 株式会社ヤクルト | | 381,119 | 381,119 | 0 | 一般正味財産 |
| 合 計 | | | 1,337,349 | 653,349 | 684,000 | |