

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金 職員に対する退職金の支給に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(3) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、消費税免税事業者のため税込処理によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

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				
基本金引当特定預金	191,757	19	0	191,776
小 計	191,757	19	0	191,776
特定資産				
退職給付引当資産	2,880,000	120,000	0	3,000,000
小 計	2,880,000	120,000	0	3,000,000
合 計	3,071,757	120,019	0	3,191,776

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				
基本金引当特定預金	191,776	0	191,776	0
	191,776	0	191,776	0
特定資産				
退職給付引当資産	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	3,191,776	0	191,776	3,191,776

4 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						
受取地方公共団体補助金	秋田県	—	1,200,000	1,200,000	—	
合 計		0	1,200,000	1,200,000	0	

財 産 目 録

平成30年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)			
預金	普通預金 秋田銀行県庁支店	運転資金	404,408
未収会費		賛助会員費	30,000
未収金	定額郵便預金 秋田県庁構内郵便局	特定資産預金の期末解約利息	30,662
流動資産合計			465,070
(固定資産)			
基本財産 基本金引当金特定預金	定期預金 秋田銀行県庁支店		191,776
特定資産 退職給付引当資産	定額郵便預金 秋田県庁構内郵便局	職員の退職金支払いの財源として積み立てている。	3,000,000
固定資産合計			3,191,776
資産合計			3,656,846
(流動負債)			
預り金	職員に係るもの	社会保険料・所得税・雇用保険料の預り金	163,514
流動負債合計			163,514
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に係るもの	職員1名に対する退職金の支払いに備えたもの。	3,000,000
固定負債合計			3,000,000
負債合計			3,163,514
正味財産			493,332