

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
減価償却資産については、定額法により直接減価償却を実施している。
- (2) 引当金の計上基準
退職給与引当金
職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給与の要支給相当額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税および地方消費税の会計処理は、税込方式を採用している。

2. 特定資産の増減額およびその残高

| | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|--------------|------------|-----------|------------|------------|
| 退職給付引当資産 | 17,030,798 | 1,070,221 | 11,392,764 | 6,708,255 |
| 減価償却引当資産 | 23,198,740 | 2,211,401 | 0 | 25,410,141 |
| 指定定期預金(くらしか) | 5,000,000 | 0 | 1,000,000 | 4,000,000 |
| 計 | 45,229,538 | 3,281,622 | 12,392,764 | 36,118,396 |

3. 特定資産の財源等の内訳

| | 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) |
|--------------|------------|------------------|------------------|--------------|
| 退職給付引当資産 | 6,708,255 | 0 | 0 | 6,708,255 |
| 減価償却引当資産 | 25,410,141 | 0 | 25,410,141 | 0 |
| 指定定期預金(くらしか) | 4,000,000 | 4,000,000 | 0 | 0 |
| 計 | 36,118,396 | 4,000,000 | 25,410,141 | 6,708,255 |

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

| 科目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|-----------|-------------|------------|------------|
| 建物 | 110,570,000 | 24,141,116 | 86,428,884 |
| 什器備品 | | | |
| 机(理事長室) | 309,540 | 309,539 | 1 |
| 長椅子(理事長室) | 257,250 | 257,249 | 1 |
| シュレッダ | 253,785 | 253,784 | 1 |
| テーブル(会議室) | 448,454 | 448,453 | 1 |
| 什器備品計 | 1,269,029 | 1,269,025 | 4 |
| 合計 | 111,839,029 | 25,410,141 | 86,428,888 |

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

| 補助金の名称 | 交付者 | 当期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|---------|-------|-------|---------|---------|-------|
| くらしか補助金 | 東工大基金 | 0 | 432,796 | 432,796 | 0 |
| 合計 | | 0 | 432,796 | 432,796 | 0 |

6. その他当法人の資産・負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

指定正味財産増減の部について

科学技術振興事業のくらしか活動に平成26年度、10,000,000円の寄付金があり、寄付者の指示に従い毎年1,000,000円を10年間で経常収益に計上することとする。次年度以降分4,000,000円は指定正味財産として固定資産の指定定期預金(くらしか)に計上する。