

# 財務諸表に対する注記

平成26年3月31日現在

## 1 重要な会計方針

当事業年度から「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。なお、貸借対照表及び正味財産増減計算書のうち、前年度及び増減の金額については、「公益法人会計の運用指針」(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)の附則「公益法人会計基準を運用する際の経過措置」第1項の規定により、記載を省略している。

### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

商 品……最終仕入原価法によっている。

### (2) 固定資産の減価償却の方法

① 車両運搬具及び什器備品……定額法によっている。

### (3) 引当金の計上基準

賞与引当金……支給見込額のうち当期に帰属する金額を計上している。

### (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。

### (5) 税効果会計の適用について

法人税法上の収益事業を実施しており課税所得が発生しているが、その金額の重要性が乏しいことから、税効果会計は適用していない。

なお、法人税、住民税及び事業税については、その科目の重要性から独立区分表記している。

### (6) 退職金について

会社の嘱託職員を除く正規職員を対象とし、その退職時の退職金支給に備えて、中小企業退職金共済組合に加入している。

## 2 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     |             |           |       |             |
| 定期預金     | 100,000,000 | 0         | 0     | 100,000,000 |
| 小 計      | 100,000,000 | 0         | 0     | 100,000,000 |
| 特定資産     |             |           |       |             |
| 減価償却引当資産 | 9,654,627   | 1,299,002 | 0     | 10,953,629  |
| 自主事業積立預金 | 1,500,000   | 0         | 0     | 1,500,000   |
| 小 計      | 11,154,627  | 0         | 0     | 12,453,629  |
| 合 計      | 111,154,627 | 0         | 0     | 112,453,629 |

3 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     |             |                  |                  |              |
| 定期預金     | 100,000,000 | 100,000,000      | 0                | —            |
| 小 計      | 100,000,000 | 100,000,000      | 0                | —            |
| 特定資産     |             |                  |                  |              |
| 減価償却引当資産 | 10,953,629  | 0                | 10,953,629       | —            |
| 自主事業積立預金 | 1,500,000   | 0                | 1,500,000        | —            |
| 小 計      | 12,453,629  | 0                | 12,453,629       | —            |
| 合 計      | 112,453,629 | 100,000,000      | 12,453,629       | —            |

4 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     |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| その他の固定資産 |           |           |           |
| 車両運搬具    | 5,181,878 | 4,259,772 | 922,106   |
| 什器備品     | 3,757,971 | 2,317,210 | 1,440,761 |
| 合 計      | 8,939,849 | 6,576,982 | 2,362,867 |

5 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 |        |
| 基本財産受取利息  | 41,709 |
| 合 計       | 41,709 |

6 関連当事者との取引の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

| 属 性                       | 法人等の名称 | 住所             | 事業の内容<br>又は職業 | 議決権の<br>所有割合 | 関係内容              |                                 | 取引の内容 | 取引金額        | 科目                  | 期末残高      |
|---------------------------|--------|----------------|---------------|--------------|-------------------|---------------------------------|-------|-------------|---------------------|-----------|
|                           |        |                |               |              | 役員<br>の兼<br>任等    | 事実<br>上の<br>関係                  |       |             |                     |           |
| 当該<br>公益<br>法人<br>を支配する法人 | 川越市    | 川越市元町<br>1-3-1 | -             | -            | 役員<br>1名<br>市から派遣 | 年度<br>協定<br>書による<br>施設<br>管理の受託 | 施設の管理 | 656,741,000 | 受託<br>収入<br>返還<br>金 | 9,175,951 |