

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

退職給付引当金は、期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

(2) リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引

リース会計基準適用開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引であることと、300万円未満のリース物件のため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

消費税等の会計処理は税込方式を採用している。

2 特定資産の増減及びその残高

(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	3,258,756	3,175,337	0	6,434,093
小 計	3,258,756	3,175,337	0	6,434,093
合 計	3,258,756	3,175,337	0	6,434,093

3 特定資産の財源等の内訳

(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)	当期末残高
特定資産 退職給付引当資産	6,434,093	0	0	6,434,093
小 計	6,434,093	0	0	6,434,093
合 計	6,434,093	0	0	6,434,093

財 産 目 録

平成29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)	現金	手元保管	運転資金	41,336	
	普通預金	中国銀行富田町支店	運転資金	24,722,843	
	通常貯金	ゆうちょ銀行	運転資金	3,056,803	
	振替貯金	ゆうちょ銀行	運転資金	208,724	
	未収金	岡山市事業他	事業資金未収額	28,105,342	
	未収会費	社員2名分	運転資金未収額	72,000	
	仮払金		地図整備作業分	334,080	
流 動 資 産 合 計				56,541,128	
(固定資産)	特定資産	退職給付引当預金	ゆうちょ銀行	退職金の積立資産として管理されている預金	6,434,093
		通常貯金			
	その他固定資産	電話加入権	事務局用	公益目的に使用される財産35%	25,480
			管理目的に使用される財産65%	47,320	
固 定 資 産 合 計				6,506,893	
資 産 合 計				63,048,021	
(流動負債)	未払金	社員 職員 社員、職員	岡山市事業他	32,415,837	
	預り金		労働保険料等	182,892	
			源泉所得税	1,684,867	
	仮受金			150,000	
流 動 負 債 合 計				34,433,596	
(固定負債)	退職給付引当金	役員、職員	役員の退任時、職員の退職時に支払う退職慰労金として備えたもの	6,434,093	
固 定 負 債 合 計				6,434,093	
負 債 合 計				40,867,689	
正 味 財 産				22,180,332	