

## 平成24年度計算書類に対する注記

### 1. 重要な会計方針

#### (1) 引当金の計上について

退職給付引当金は、協会の規定に基づく協会都合退職手当の所要額を上限として計上している。

#### (2) 資産の範囲について

資産の範囲には、現金預金・未収入金・前払費用・仮払金・未払金・前受金・預り金・未払消費税を含めている。

なお、前期末及び当期末の残高は次のとおりである。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	738,690	1,078,977
未収入金	6,322,400	10,205,193
前払費用	297,391	297,391
仮払金	110,144	98,058
合 計	7,468,625	11,679,619
未払金	6,689,682	7,347,545
前受金	46,000	30,000
預り金	371,401	474,848
未払消費税	138,400	553,600
合 計	7,245,483	8,405,993
次期繰越収支差額	223,142	3,273,626

#### (3) 消費税の処理について

消費税は、税込経理である。

### 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	14,376,025	10,000,000	4,000,000	20,376,025
普通預金	0	1,123,975	0	1,123,975
国債・東京都債	12,051,666	0	12,051,666	0
小 計	26,427,691	11,123,975	16,051,666	21,500,000
特定資産				
退職給付引当資産	3,511,906	827,000	0	4,338,906
小 計	3,511,906	827,000	0	4,338,906
合 計	29,939,597	11,950,975	16,051,666	25,838,906

### 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	20,376,025	(20,000,000)	(376,025)	-
普通預金	1,123,975	-	(1,123,975)	-
小 計	21,500,000	(20,000,000)	(1,500,000)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	4,388,906	-	-	(4,388,906)
小 計	4,388,906	-	-	(4,388,906)
合 計	25,888,906	(20,000,000)	(1,500,000)	(4,388,906)