

平成28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	2,374,196	3,100,588
未収入金	185,865	25,630
前払費用	392,888	495,888
仮払金	146,371	135,128
合 計	3,099,320	3,757,234
未払金	2,183,405	2,218,938
前受会費	0	18,000
預り金	518,551	523,294
未払消費税等	95,000	450,800
合 計	2,796,956	3,211,032
次期繰越収支差額	302,364	546,202

(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	15,000,000	0	5,000,000	10,000,000
普通預金	0	0	0	0
国債・東京都債	0	0	0	0
小 計	15,000,000	0	5,000,000	10,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	1,275,007	910,000	0	2,185,007
小 計	1,275,007	910,000	0	2,185,007
合 計	16,275,007	910,000	5,000,000	12,185,007

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	10,000,000	(10,000,000)		
普通預金	0			
小 計	10,000,000	(10,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	2,185,007	-	-	(2,185,007)
小 計	2,185,007	-	-	(2,185,007)
合 計	12,185,007	(10,000,000)	(0)	(2,185,007)