

財務諸表に対する注記

(平成29年3月31日現在)

一般社団法人室蘭地方自動車整備振興会

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

2. 重要な会計方針

- (1) 平成24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。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当なし。
- (3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価方法を採用している。
- (4) 固定資産の減価償却について
有形固定資産の減価償却は法人税法に定める定率法を採用している。
- (5) 引当金の計上基準について
 - ①退職給与引当金 12,830,394 円（今年度繰入額 1,700,000 円）
退職金規程に基づき3月31日現在の要支給額を計上している。
 - ②会館管理引当金 26,460,000 円（今年度増減額 0 円）
会館（日高教育センター含む）営繕に必要な資金として計上している。
 - ③調査研究引当金 20,000,000 円（今年度増減額 0 円）
業界における諸問題の対策費として計上している。
 - ④OA化促進引当金 7,725,000 円（今年度増減額 0 円）
OA化の促進及び入替え等の資金として計上している。
 - ⑤教育事業引当金 11,000,000 円（今年度繰入額 1,000,000 円）
教育事業の内容充実を目的として計上している。
 - ⑥役員退任引当金 2,445,000 円（今年度繰入額 40,000 円）
非常勤役員の3月31日現在の要支給額を計上した。
 - ⑦周年事業引当金 2,000,000 円（今年度繰入額 2,000,000 円）
周年記念事業に必要な資金として28年度より計上した。
- (5) リース取引の処理方法
ファイナンス・リース取引
リース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外のファイナンス・リース取引については、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。
- (6) 消費税等の会計処理方法について
税抜方法で行っている。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

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 | | | | |
| 土 地 | 47,851,000 | 0 | 0 | 47,851,000 |
| 小 計 | 47,851,000 | 0 | 0 | 47,851,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職準備積立金 | 2,173,723 | 555,192 | 0 | 2,728,915 |
| 引当預金 | 68,882,434 | 4,740,000 | 0 | 73,622,434 |
| 小 計 | 71,056,157 | 5,295,192 | 0 | 76,351,349 |
| 合 計 | 118,907,157 | 5,295,192 | 0 | 124,202,349 |

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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 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 | | | | |
| 土地 | 47,851,000 | — | 47,851,000 | — |
| 小 計 | 47,851,000 | — | 47,851,000 | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職準備積立金 | 2,728,915 | — | 2,728,915 | 2,728,915 |
| 引当預金 | 73,622,434 | — | 73,622,434 | 73,622,434 |
| 小 計 | 76,351,349 | — | 76,351,349 | 76,351,349 |
| 合 計 | 124,202,349 | — | 124,202,349 | 76,351,349 |

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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 |
|-------|-------------|-------------|------------|
| 建 物 | 121,374,799 | 94,654,741 | 26,720,058 |
| 構 築 物 | 3,169,000 | 3,168,998 | 2 |
| 機械装置 | 4,983,724 | 4,983,713 | 11 |
| 車輛運搬具 | 10,202,701 | 7,587,254 | 2,615,447 |
| 什器備品 | 25,630,000 | 25,614,976 | 15,024 |
| 合 計 | 165,360,224 | 136,009,682 | 29,350,542 |

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当なし。
9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務
該当なし。
10. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし。
11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当なし
12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし。
13. 関連当事者との取引の内容
該当なし。
14. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引
キャッシュ・フロー計算書は作成していない。
15. 重要な後発事象
該当なし。

附 属 明 細 書

(平成29年3月31日現在)

一般社団法人室蘭地方自動車整備振興会

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記4. に記載しているので省略する。

2. 引当金の明細

(単位：円)

| 科 目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 |
|----------|------------|-----------|-------|-----|------------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 退職給与引当金 | 11,130,394 | 1,700,000 | 0 | 0 | 12,830,394 |
| 会館管理引当金 | 26,460,000 | 0 | 0 | 0 | 26,460,000 |
| 調査研究引当金 | 20,000,000 | 0 | 0 | 0 | 20,000,000 |
| OA化促進引当金 | 7,725,000 | 0 | 0 | 0 | 7,725,000 |
| 教育事業引当金 | 10,000,000 | 1,000,000 | 0 | 0 | 11,000,000 |
| 役員退任引当金 | 2,405,000 | 40,000 | 0 | 0 | 2,445,000 |
| 周年事業引当金 | 0 | 2,000,000 | 0 | 0 | 2,000,000 |
| 合 計 | 77,720,394 | 4,740,000 | 0 | 0 | 82,460,394 |