

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当年度から「公益法人会計基準」（平成16年10月14日公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申し合わせ）を採用している。

なお、「公益法人会計基準の運用指針について」（平成17年3月23日公益法人などの指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ）にもとづき、前事業年度の貸借対照表及び正味財産計算書の記載は省略している。

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職給付にあてるため、退職金支給規程に基づき、要支給額により計上している。

(2) リース取引の処理方法・・・

ファイナンス・リース取引・・・リース物件の所有権が借手に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸取引に係わ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

消費税及び地方消費税などの会計処理は、税込方式によっている。

2. 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。

| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 小計 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 38,648,843 | | | 38,648,843 |
| 原価償却引当資産 | | | | |
| 国際会議準備積立資産 | 2,500,000 | | | 2,500,000 |
| 運営強化積立資産 | 119,300,000 | 11,000,000 | | 130,300,000 |
| 創立記念積立資産 | 8,500,000 | | | 8,500,000 |
| フォーラム準備積立資産 | 0 | 500,000 | | 500,000 |
| | 168,948,843 | 11,500,000 | 0 | 180,448,843 |
| 合計 | 168,948,843 | 11,500,000 | 0 | 180,448,843 |

3. 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。

| 科目 | 当期末残高 | 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 | 0 | 0 | 0 |
| 小計 | 0 | 0 | 0 |
| 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 38,648,843 | | 38,648,843 |
| 原価償却引当資産 | | | |
| 国際会議準備積立資産 | 2,500,000 | 2,500,000 | |
| 運営強化積立資産 | 130,300,000 | 130,300,000 | |
| 創立記念積立資産 | 8,500,000 | 8,500,000 | |
| フォーラム準備積立資産 | 500,000 | 500,000 | |
| 小計 | 180,448,843 | 141,800,000 | 38,648,843 |
| 合計 | 180,448,843 | 141,800,000 | 38,648,843 |

4. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額は、次の通りである。

| 補助金等の名称 | 交付者 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残 高 | 貸借対照表上 の記載区分 |
|---|-------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| 平成19年度実践型 人材養成システム普 及のための地域モデ ル事業委託費 | 厚生労働省 | 0 | 9,351,884 | 9,351,884 | 0 | |
| 合計 | | 0 | 9,351,884 | 9,351,884 | 0 | |