

## 収支計算書に対する注記

### 1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収入金、前払金、仮払金、未払金、前受金、預り金、仮受金を含めている。  
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

### 2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	108,118,839	110,651,082
未収入金	4,990,000	4,955,000
前払金	1,232,133	1,226,433
合計	114,340,972	116,832,515
未払金	8,430,000	8,140,000
前受金	17,258,735	17,204,000
預り金	532,809	830,753
仮受金	64,650	30,000
合計	26,286,194	26,204,753
次期繰越収支差額	88,054,778	90,627,762

### 3. 予算額と決算額との差異が著しい科目について

- (1) 正会員会費収入  
会員数の減少を見込んでいたところ、会員数を維持できたことによる。
- (2) 研修事業収入  
事業計画外の講習会事業を東京都から受託したことによる。
- (3) 研修事業費支出  
事業計画外の東京都受託講習会事業の実施に係る経費の増による。
- (4) 環境対策事業費支出  
緑の東京募金の終了及び環境対策を要する事業の未発生による。

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 会計基準について

「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に関する関係省庁連絡会議申し合せ）」を採用している。

(2) 固定資産の減価償却方法

什器備品・・・定率法  
ソフトウェア・・・定額法

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金  
職員の退職給付に備えるため、退職金規程に基づく期末退職給与の自己都合要支給額を計上している。

(4) 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借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理については、税込方式によっている。

### 2. 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
特定資産				
退職給付引当資産	12,963,880	1,201,720	0	14,165,600
30周年記念事業引当資産	7,000,000	2,000,000	0	9,000,000
合 計	19,963,880	3,201,720	0	23,165,600

### 3. 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)
特定資産				
退職給付引当資産	14,165,600	0	0	14,165,600
30周年記念事業引当資産	9,000,000	0	9,000,000	0
合 計	23,165,600	0	9,000,000	14,165,600

### 4. 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
その他の固定資産			
什器備品	1,223,880	1,042,425	181,455
ソフトウェア	1,554,000	414,400	1,139,600
合 計	2,777,880	1,456,825	1,321,055