

計算書類の注記

一般社団法人 茅ヶ崎介護サービス事業者連絡協議会

1 重要な会計方針

計算書類の作成は、公益法人会計基準によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
取得原価法によっています。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっています。
- (3) 引当金の計上基準
・ 退職給付引当金
従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき当期末に発生していると認められる金額を計上しています。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。 但し、27年度は、該当無し
- (6) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2 会計方針の変更

該当無し

3. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
什器備品	×××	219,500		219,500	6,000	213,500
.....	×××	×××	×××	×××		×××
無形固定資産						
.....	×××	×××	×××	×××	×××	×××
投資その他の資産						
.....	×××	×××	×××	×××		×××
合計	×××	×××	×××	219,500	6,000	213,500

4. 借入金を増減内訳

(単位：円)

科目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
長期借入金	×××	×××	×××	×××
役員借入金	×××	×××	×××	×××
合計	×××	×××	×××	×××

5. 役員及びその近親者との取引の内容

役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄附金	×××	×××
委託料	×××	×××
活動計算書計	×××	×××
(貸借対照表)		
未払金	×××	×××
役員借入金	×××	×××
貸借対照表計	×××	×××

・ 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費については、従事割合に基づき按分しています。

・ 重要な後発事象

該当無し

付属明細書

(単位円)

1 基本財産及び特定資産の明細

区分	勘定科目	期首帳簿価額	平成30年度増加額	平成30年度減少額	期末帳簿価額
基本財産	基本財産	0	0	0	0
特定資産		0	0	0	0

2 引当金の明細

資産の種類	期首帳簿価額	平成30年度増加	平成30年度減少額	
			目的使用	その他
退職給付引当金	0	0	0	0
役員退職慰労引当金	0	0	0	0

