

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却について

有形固定資産 定率法による減価償却を実施している。

無形固定資産 定額法による減価償却を実施している。

#### (2) 引当金の計上基準について

退職給付引当金 期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

#### (3) 消費税について

消費税の計算は、原則課税方式を採用している。

又、会計処理は、税込み方式によっている。

#### (4) 貸倒引当金について

当協会の受注先は、国及び自治体等であり、過去においても債権の貸倒は無く、今後も同様に推移すると見込まれるため、当該引当金の計上は要しないものと判断している。

### 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。

| 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     | 60,000,000 | 0         | 0     | 60,000,000 |
| 小計       | 60,000,000 | 0         | 0     | 60,000,000 |
| 特定資産     |            |           |       |            |
| 退職給付引当資産 | 16,029,417 | 2,052,333 | 0     | 18,081,750 |
| 減価償却引当資産 | 855,360    | 0         | 0     | 855,360    |
| 特定費用準備資金 | 4,000,318  | 0         | 0     | 4,000,318  |
| 小計       | 20,885,095 | 2,052,333 | 0     | 22,937,428 |
| 合計       | 80,885,095 | 2,052,333 | 0     | 82,937,428 |

### 3 基本財産及び特定資産の財源の内訳

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     | 60,000,000 | 0                | 60,000,000       | 0            |
| 小計       | 60,000,000 | 0                | 60,000,000       | 0            |
| 特定資産     |            |                  |                  |              |
| 退職給付引当資産 | 18,081,750 | 0                | 0                | 18,081,750   |
| 減価償却引当資産 | 855,360    | 0                | 855,360          | 0            |
| 特定費用準備資金 | 4,000,318  | 0                | 4,000,318        | 0            |
| 小計       | 22,937,428 | 0                | 4,855,678        | 18,081,750   |
| 合計       | 82,937,428 | 0                | 64,855,678       | 18,081,750   |

4 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。

| 科 目    | 取得価額      | 減価償却累計額   | 当期末残高     |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 什器備品   | 1,386,759 | 577,524   | 809,235   |
| ソフトウェア | 790,590   | 493,520   | 297,070   |
| 合 計    | 2,177,349 | 1,071,044 | 1,106,305 |

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

| 補助金等の名称 | 交付者          | 前期末<br>残高 | 当期<br>増加額 | 当期<br>減少額 | 当期末<br>残高 | 貸借対照表上の<br>記載区分 |
|---------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| 補 助 金   | (公財)日本海事センター | 0         | 2,615,000 | 2,615,000 | 0         | 計上無し            |
| 合 計     |              | 0         | 2,615,000 | 2,615,000 | 0         |                 |

6 次期繰越収支差額の内容は次のとおりである。

| 科 目      | 前期末残高       | 当期末残高       |
|----------|-------------|-------------|
| 現金預金     | 7,529,281   | 14,215,327  |
| 未収入金     | 253,692,150 | 251,920,263 |
| 合 計      | 261,221,431 | 266,135,590 |
| 未 払 金    | 138,031,822 | 185,466,737 |
| 預 り 金    | 529,588     | 136,452     |
| 合 計      | 138,561,410 | 185,603,189 |
| 次期繰越収支差額 | 122,660,021 | 80,532,401  |