

財務諸表に対する注記 (緑の募金部門)

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券取得価格による

なお、取得価格と債券金額との差額について重要性が乏しいため償却原価法は採用しない。

(2) 引当金の計上基準

退職給与引当金は、当財団の規定に基づき、期末要支給額の100%を計上している。

賞与引当金は、当財団の規定に基づき、翌年度に支給する賞与のうち、支給対象期間が当年度に帰属する支給見込み額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

リース料の支払時に費用処理している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理については、税込み方式によっている。

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				
普通預金	0	0	0	0
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
普通預金	0	2,500,000	0	2,500,000
定期預金	5,050,699	5,590,910	0	10,641,609
投資有価証券	10,090,910	0	10,090,910	0
退職給付引当金預金	198,000	198,000	0	396,000
小 計	15,339,609	8,288,910	10,090,910	13,537,609
合 計	15,339,609	8,288,910	10,090,910	13,537,609

※緑の募金事業準備金取崩

(注) 投資有価証券の当期末残高の内訳は、次の通りである。

期末残高	取得価格 (円)	0
	時価評価損益 (円)	0
	帳簿価格 (円)	0

2 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				
投資有価証券	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
普通預金	2,500,000	(2,500,000)		
定期預金	10,641,609	(10,641,609)	0	0
有価証券	0	0	0	0
退職給付引当金預金	396,000	(396,000)	0	(396,000)
小 計	13,537,609	(11,037,609)	0	(396,000)
合 計	13,537,609	(11,037,609)	0	(396,000)

3 平成29年度未収金・未払金等の内訳

単位：円

区分	科目	金額	内 容
緑 の 募 金 部 門	未収金	26,000	企業の森づくり推進事業助成金戻り
	仮払金	27,500	市県民税
	資産計	53,500	
	未払金	787,037	森づくりグループ活動支援推進事業助成金返金他
	預り金	4,310	源泉税
	仮受金	12,000	賛助会費3名分
	前受金	547,092	緑の募金前受け
	負債計	1,350,439	