

財務諸表に対する注記 (令和8年3月31日現在)

1. 継続組織の前提 該当なし
2. 重要な会計方針
 - (1) 貯蔵品の評価基準及び評価方法
貯蔵品の評価基準は原価法であり、評価方法は先入先出法により処理している。
 - (2) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却方法は定率法、建物およびソフトは定額法に基づき処理している。
 - (3) 引当金の計上根拠及び基準
 - (イ) 退職給付引当金は、職員の退職給付に備えるため、当該事業年度末における自己都合による支給額を引当金として計上している。
 - (ロ) 退任役員慰労引当金は、理事及び監事が当期末に退任した場合の慰労金支給に備えるため、規定に基づく額を引当金として計上している。
 - (4) 消費税等の会計処理 税込方式によっている。
3. 重要な会計方針等の変更 該当なし
4. 貸借対照表の注記
 - (1) 会計区分別内訳

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引等消去	合計
流動資産	29,741,604	13,301,742	104,318,476	△ 60,764,904	86,596,918
固定資産	48,935,780	36,142,227	28,402,882		113,480,889
総資産	78,677,384	49,443,969	132,721,358	△ 60,764,904	200,077,807
流動負債	60,774,509	0	398,261	△ 60,764,904	407,866
固定負債	5,208,179	387,424	4,402,428		9,998,031
総負債	65,982,688	387,424	4,800,689	△ 60,764,904	10,405,897
純資産	12,694,696	49,056,545	127,920,669	0	189,671,910

- (2) 資産及び負債の状況 財産目録に記載している
- (3) 使途拘束資産（控除対象財産）の内訳と増減額及び残高

I 公益目的保有財産(継続して公益目的事業の用に供する公益目的事業財産)

番号	財産の名称	場所 面積、構造、物量等	財産の使用 状況（概要、使用 面積、使用状 況等）	帳簿価額					不可欠 特定 財産 取得 時期	公益充実資金 の取り崩し、 又は剰余策の 解消策に充て た額の管理
				期首	当期減少額	当期増加額	評価差額	期末		
1	土地	高知市上町1丁目190番1・2 168.24㎡	公益目的事業の 用に供している	10,829,516円	0円	0円	0円	10,829,516円		
2	土地 (駐車場用地)	高知市升形400番地 26.21㎡	公益目的事業の 用に供している	1,401,067円	0円	0円	0円	1,401,067円		
3	建物	高知市上町1丁目190番1・2 鉄筋コンクリート造 3階建302.71㎡	公益目的事業の 用に供している	36,356,500円	817,000円	0円	0円	35,539,500円		
4	駐車場構築物	高知市升形400番地 高知市升形10番14号 26.21㎡/77.88㎡/アスファ ルト敷・架橋工事他	公益目的事業の 用に供している	1円	0円	0円	0円	1円		
5	看板構築物	1安芸市/2高須/3須崎市/4四 万十市/5佐川町 1-4野立広告物/5壁面看板	公益目的事業の 用に供している	89,127円	22,007円	0円	0円	67,120円		
6	什器備品	印刷機他	公益目的事業の 用に供している	958,036円	578,560円	71,874円	0円	451,350円		
7	電話加入権	電話番号088-823-2001 他 15本	公益目的事業の 用に供している	647,226円	0円	0円	0円	647,226円		
8	減価償却引当資産	高知銀行本町支店	公益目的事業の 用に供している	10,121,955円	0円	1,417,567円	0円	11,539,522円		
9	流通事業整備積立 資産	四国銀行上町支店	公益目的事業の 用に供している	10,593,903円	0円	0円	0円	10,593,903円		
計 (A)				70,997,331円	1,417,567円	1,489,441円	0円	71,069,205円		

II 公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産

番号	財産の名称	場所 面積、構造、 物量等	事業区分 (収、管) 事業番号	財産の使用状況 (概要、使用面積、 使用状況等)	帳簿価額				
					期首	当期減少額	当期増加額	評価差額	期末
1	土地	高知市上町1丁目190番1・2 168.24㎡	収、管	管理運営及び収益事業等の用に供している	14,355,405円	0円	0円	0円	14,355,405円
2	土地 (駐車場用地)	高知市升形400番地 26.21㎡	収、管	管理運営及び収益事業等の用に供している	1,857,228円	0円	0円	0円	1,857,228円
3	建物	高知市上町1丁目190番1・2 鉄筋コンクリート造 3階建302.71㎡	収、管	管理運営及び収益事業等の用に供している	48,193,500円	1,083,000円	0円	0円	47,110,500円
4	駐車場構築物	高知市升形400番地10番14号 26.21㎡/77.88㎡ アスファルト・架橋他	管	管理運営の用に供している	1円	0円	0円	0円	1円
5	看板構築物	1安芸市2高須3須崎 市4四万十市75佐川町 1-4野立広告物/5 壁面看板	収	収益事業等の用に供している	267,384円	66,022円	0円	0円	201,362円
6	什器備品	印刷機他	収、管	管理運営及び収益事業等の用に供している	1,123,058円	684,915円	91,476円	0円	529,619円
7	ソフトウェア	会計ソフト	管	管理運営の用に供している	178,530円	119,020円	0円	0円	59,510円
8	電話加入権	088-823-2001 他15本	収、管	管理運営及び収益事業等の用に供している	431,484円	0円	0円	0円	431,484円
9	減価償却引当資産	高知銀行本町支店	収、管	管理運営及び収益事業等の用に供している	14,369,989円	0円	1,952,957円	0円	16,322,946円
計 (B)					80,776,579	1,952,957	2,044,433	0	80,868,055

III 公益充実資金

帳簿価額				
期首	当期減少額	当期増加額	評価差額	期末
0円	0円	2,400,000円	0円	2,400,000円

IV 資産取得資金（公益以外の法人活動保有財産の取得又は改良）

番号	資金の名称	収・他・管	帳簿価額				
			期首	当期減少額	当期増加額	評価差額	期末
1	土地購入積立資産	収	1,160,000円	0円	290,000円	0円	1,450,000円
2	土地購入積立資産	他	120,000円	0円	30,000円	0円	150,000円
3	土地購入積立資産	管	1,000,000円	0円	250,000円	0円	1,250,000円
計 (C)			2,280,000	0	570,000	0	2,850,000

V 特定費用準備資金（公益以外の特定の活動の実施）

番号	資金の名称	収・他・管	帳簿価額				
			期首	当期減少額	当期増加額	評価差額	期末
1	野立看板修繕積立資産	収	250,000円	250,000円	250,000円	0円	250,000円
2	野立看板修繕積立資産	他	125,000円	125,000円	0円	0円	0円
計 (C)			375,000	375,000	250,000	0	250,000

控除対象財産の額の合計	期首	期末
		154,428,910

(4) 有形固定資産及び無形固定資産の内訳と増減額及び残高

資産の種類		前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	期末 減価償却 累計額	当期 償却額	期末 減損損失 累計額	当期 減損損失	差引残高
有形 固定 資産	建物	95,000,000		0	12,350,000	1,900,000	0	0	82,650,000
	構築物	4,101,899		0	3,833,415	88,029	0	0	268,484
	什器備品	6,908,404	163,350	0	6,090,785	692,318	0	0	980,969
	土地	69,795,110	0	0	0	0	41,351,894	0	28,443,216
	計	175,805,413	163,350	0	22,274,200	2,680,347	41,351,894	0	112,342,669
無形 固定 資産	ソフトウェア	4,954,729	0	0	4,895,219	690,177	0	0	59,510
	電話加入権	1,078,710	0	0	0	0	0	0	1,078,710
	計	6,033,439	0	0	4,895,219	690,177	0	0	1,138,220
計	181,838,852	163,350	0	27,169,419	3,370,524	41,351,894	0	113,480,889	

(5) 引当金の内訳と増減額及び残高

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	5,115,391	602,640	0	0	5,718,031
退任役員慰労引当金	3,710,000	570,000	0	0	4,280,000
計	8,825,391	1,172,640	0	0	9,998,031

(6) 補助金等の内訳、交付者と増減額及び残高

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	受入区分
居住支援協議会業務 住宅市場整備推進等 事業	国土交通省	0	822,480	822,480	0	一般純資産

5. 活動計算書の注記

(1) 会計区分及び事業区分別内訳

活動計算書 一般純資産の部

科目	公益目的事業会計					収益事業等会計		法人会計	内部 取引 消去	合計
	公1	公2	公3	共通	小計	収1	他1			
経常収益	11,750	7,927,000	822,480	20,406,250	29,167,480	2,592,000	3,485,577	19,275,932	0	54,520,989
(うち共通受取会費)	0	0	0	14,286,250	14,286,250	0	1,428,624	12,857,626	0	28,572,500
経常費用	18,701,784	14,112,561	1,343,897	652,480	34,810,722	2,535,893	3,174,929	14,214,867	0	54,736,411
経常収益費用差額	△ 18,690,034	△ 6,185,561	△ 521,417	19,753,770	△ 5,643,242	56,107	310,648	5,061,065	0	△ 215,422
その他収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他収益費用差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前収益費用差額	△ 18,690,034	△ 6,185,561	△ 521,417	19,753,770	△ 5,643,242	56,107	310,648	5,061,065	0	△ 215,422
法人税、住民税及び 事業税	0	0	0	0	0	80,500	0	0	0	80,500
法人税等調整額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期収益費用差額	△ 18,690,034	△ 6,185,561	△ 521,417	19,753,770	△ 5,643,242	△ 24,393	310,648	5,061,065	0	△ 295,922

(2) 事業費・管理費の形態別区分

科目	公益目的 事業会計	収益事業 等会計	法人会計	合計	配賦基準
退任役員慰勞 給付費用	299,250	22,800	247,950	570,000	配賦基準：役員従事割合 公52.5：収4：法43.5で配分
試験員報酬	1,545,184	0	0	1,545,184	
給料手当	8,325,732	570,255	2,509,123	11,405,110	配賦基準：従事割合
退職給付費用	263,956	18,079	320,605	602,640	配賦基準：従事割合・事業直接対応 共通分361584円を公73：収5：法22で配分
退職掛金	173,212	11,863	52,201	237,276	配賦基準：従事割合
福利厚生費	1,963,269	134,471	591,310	2,689,050	配賦基準：従事割合
会員福利厚生費	0	1,191,267	0	1,191,267	
会員慶弔費	0	93,171	0	93,171	
会議費	242,612	0	486,410	729,022	配賦基準：事業直接対応
会場費	1,576,540	0	275,435	1,851,975	配賦基準：事業直接対応
旅費交通費	2,394,384	7,525	2,181,829	4,583,738	配賦基準：事業直接対応
通信運搬費	1,278,940	81,362	741,558	2,101,860	配賦基準：事業直接対応・従事割合 共通分913,162円を公73：収5：法22で配分
減価償却費	1,417,567	1,183,209	769,748	3,370,524	配賦基準：使用割合
消耗什器備品費	29,658	2,031	8,938	40,627	配賦基準：従事割合 共通分29,658円を公73：収5：法22で配分
消耗品費	779,793	11,479	203,885	995,157	配賦基準：事業直接対応・従事割合 共通分229,587円を公73：収5：法22で配分
機器サイト管理費	794,475	9,900	199,760	1,004,135	配賦基準：事業直接対応・従事割合 共通分198,000円を公73：収5：法22で配分
修繕費	693,572	475,497	0	1,169,069	配賦基準：事業直接対応
印刷製本費	523,862	72,177	450,833	1,046,872	配賦基準：事業直接対応・従事割合 共通分72,983円を公73：収5：法22で配分
光熱水料費	279,562	17,473	307,781	604,816	配賦基準：事業直接対応・建物使用割合 共通分436,816円を公64：収4：法32で配分
賃借料	473,340	198,280	132,276	803,896	配賦基準：従事割合・建物使用割合・事業直接対応 共通分77,616円を公73：収5：法22で配分 共通分360,000円を公64：収4：法32で配分
保険料	219,435	202,270	358,796	780,501	配賦基準：使用割合・事業直接対応 共通分470,140円を公43：収32：法25で配分
諸謝金	607,500	20,000	20,000	647,500	配賦基準：事業直接対応
租税公課	419,924	315,176	182,200	917,300	配賦基準：建物使用割合・事業直接対応 共通分726,800円を公43：収32：法25で配分
図書購入費	645,244	29,874	8,606	683,724	配賦基準：事業直接対応・従事割合 共通分39,120円を公73：収5：法22で配分
支払手数料	2,749,800	275,945	461,615	3,487,360	配賦基準：従事割合・使用割合・役員従事割合・直接対応 共通分20,273円を公73：収5：法22で配分 共通分16,339円を公52.5：収4：法43.5で配分 共通分44,000円を公43：収32：法25で配分
支払負担金	1,344,800	0	2,712,460	4,057,260	配賦基準：事業直接対応
支払寄付金	0	0	13,000	13,000	
交際費	0	0	785,850	785,850	
広告宣伝費	5,294,398	679,020	54,705	6,028,123	配賦基準：事業直接対応
雑費	474,713	87,698	137,993	700,404	配賦基準：従事割合・建物使用割合・直接対応 共通分7367円を公73：収5：法22で配分 共通分281720円を公64：収4：法32で配分
合計	34,810,722	5,710,822	14,214,867	54,736,411	

附属明細書

- 基本財産及び特定資産の明細 有形固定資産及び無形固定資産の明細は、財務諸表の注記に記載している。
- 引当金の明細 引当金の明細は、財務諸表の注記に記載している。