

財務諸表に対する注記

財務諸表に対する注記については以下の表示による。

1. 継続事業の前提に関する注記

該当無し

2. 重要な会計方針

- (1) 当年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

なお、「公益法人会計基準の運用指針について」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）に基き、前年度の貸借対照表及び正味財産増減計算書の記載は省略している。

- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価基準は取得原価基準であり、評価方法は最終仕入原価法で行っている。

- (3) 固定資産の減価償却について

有形固定資産及び無形固定資産は、定額法により減価償却を実施している。

- (4) 引当金の計上基準

退職給付引当金

期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

- (5) 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る。

3. 特定資産の増減額及びその残高

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	27,017,667	2,001,708	14,831,083	14,188,292
減価償却引当資産	40,026,015	3,433,804	0	43,459,819
国際ペン活動基金資産	30,451,585	0	2,380,000	28,071,585
ペン憲章啓発活動基金資産	35,265,330	0	710,000	34,555,330
合 計	132,760,597	5,435,512	17,921,083	120,275,026

4. 特定資産の財源等の内訳

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	14,188,292	(0)	(0)	(14,188,292)
減価償却引当資産	43,459,819	(0)	(43,459,819)	(0)
国際ペン活動基金資産	28,071,585	(0)	(28,071,585)	(0)
ペン憲章啓発活動基金資産	34,555,330	(0)	(34,555,330)	(0)
合 計	120,275,026	0	106,086,734	14,188,292

5. 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。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	85,065,369	16,842,941	68,222,428
建物附属設備	26,787,793	16,145,370	10,642,423
構築物	1,752,838	820,325	932,513
什器備品	10,214,929	9,651,183	563,746
合計	123,820,929	43,459,819	80,361,110

6. 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。

(単位：円)

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	貸借対照表上の記載区分
助成金						
民間助成金	独立行政法人 国立青少年教育振興機構	0	653,000	653,000	0	流動資産
負担金						
地元負担金	函館市市制施行90周年記念 第29回「平和の日」 函館の集い 北海道 平成24年度 地域づくり総合交付金 函館市負担金	0	2,000,000	2,000,000	0	流動資産
		0	1,280,000	1,280,000	0	流動資産
合計		0	3,933,000	3,933,000	0	