

注記事項

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
- | | |
|-------------------|---|
| 満期保有目的の債券 | 償却原価法 |
| 関係団体等出資金（子会社株式含む） | 移動平均法による原価法 |
| その他有価証券 | 時価のあるものは決算日の市場価格等に基づく時価法（時価のないものは移動平均法による原価法） |
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
- | | |
|----|--|
| 商品 | 売価還元法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定） |
|----|--|
- (3) 固定資産の減価償却の方法
- | | |
|------------------|--|
| 有形固定資産（リース資産を除く） | 定率法。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備を除く）については定額法 |
| 無形固定資産（リース資産を除く） | 定額法。（5年間で償却） |
| リース資産 | リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が2009年3月20日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。 |
- (4) 引当金の計上基準
- | | |
|---------|--|
| 貸倒引当金 | 債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については過去の貸倒実績率により、貸倒懸念債権および破産更生債権等については、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しています。 |
| ポイント引当金 | 組合員に付与したポイントの使用に備えるため、期末において将来使用されると見込まれる額を計上しています。 |
| 賞与引当金 | 職員に対して支給する賞与の支出にあてるため、支給見込額による当期負担額を計上しています。 |
| 退職給付引当金 | 職員の退職により支給する退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき計上しています。 |
- (5) 消費税等の会計処理は、税抜方式を採用しています。
- (6) 貸借対照表、損益計算書、附属明細書の単位は、千円未満を切り捨てて表示しています。

2. 追加情報に関する注記

- (1) 金融商品に関する会計基準の適用
当事業年度から「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号、2010年3月10日）および「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号、2008年3月10日）を適用しています。これによる損益への影響は、ありません。
- (2) 賃貸等不動産の時価等の開示に関する会計基準の適用
当事業年度から「賃貸不動産の時価等の開示に関する会計基準」（企業会計基準第20号、2010年11月28日）および「企業会計基準委員会賃貸不動産の時価等の開示に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第23号、2008年11月28日）を適用しています。これによる損益への影響は、ありません。
- (3) 東日本大震災による損害
2011年3月11日に発生した東日本大震災により、小山市に所在する小山物流センター、宇都宮市に所在する越戸店の一部が損壊する被害を受けました。これにより発生した被害の主なものは、復旧工事費等（20,946千円）、商品等の棚卸資産（7,282千円）です。

3. 貸借対照表の注記

(1) 担保に供している資産

- ①株式会社コープエナジーが、鳥山信用金庫本店より借入をする際に、定期預金 130,000 千円を担保として提供しています。
- ②社会福祉法人ふれあいコープが、足利銀行中央市場支店より借入をする際に、定期預金 100,000 千円を担保として提供しています。
- ③一般社団法人コープ福祉とちぎが、足利銀行中央市場支店より借入をする際に、定期預金 30,000 千円を担保として提供しています。

(2) 保証債務等

- ①日本生活協同組合連合会（生活協同組合連合会コープネット事業連合への仕入債務）
- | | |
|-------------|--------------|
| 日本生活協同組合連合会 | 2,146,461 千円 |
|-------------|--------------|
- ②J A三井リース株式会社、オリックス自動車株式会社（株式会社コープエナジーへのリース債務）
- | | |
|--------------|------------|
| J A三井リース株式会社 | 134,821 千円 |
| オリックス自動車株式会社 | 196 千円 |

(3) 事業連合に対する債権・債務

未収金	41,471 千円
立替金	18,001 千円
長期未収金	11,438 千円
買掛金	1,826,417 千円
未払金	171,164 千円
前受金	362 千円

(4) 役員に対する金銭債権または債務

- ①理事に対する金銭債権または金銭債務
なし
- ②監事に対する金銭債権または金銭債務
なし

(5) 役員退職金の支払

第20回総代会第四号議案の決定にもとづき、役員の退任に伴い退職金の支払をしました。長期未払金を取崩して行いました。

4. 税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産発生 の主な原因別の内訳

繰延税金資産（流動資産）

ポイント引当金	24,827 千円
賞与引当金	22,301 千円
その他	<u>8,106 千円</u>
合計	55,234 千円

繰延税金資産（固定資産）

退職給付引当金	220,558 千円
減損損失	88,266 千円
その他	<u>25,738 千円</u>
小計	334,563 千円
評価性引当額	<u>△ 96,770 千円</u>
合計	237,793 千円

5. 関連当事者との取引に関する注記

(1) 事業連合

該当する取引はありません。

(2) 事業連合の子会社および会員生協

該当する取引はありません。

(3) 子会社等

該当する取引はありません。

(4) 役員およびその近親者

該当する取引はありません。