

## 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の方法  
直接法による定率法で実施している。
- (2) 退職給付引当金計上基準  
退職給付引当金は、年度末の要支給額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理  
消費税込額で表示している。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高 ※以下各金額 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         |           |         |       |           |
| 定期預金         | 5,000,000 | 0       | 0     | 5,000,000 |
| 小 計          | 5,000,000 | 0       | 0     | 5,000,000 |
| 特定資産         |           |         |       |           |
| 青年部会周年行事引当資産 | 1,400,000 | 200,000 | 0     | 1,600,000 |
| 退職給付引当資産     | 600,000   | 300,000 | 0     | 900,000   |
| 小 計          | 2,000,000 | 500,000 | 0     | 2,500,000 |
| 合 計          | 7,000,000 | 500,000 | 0     | 7,500,000 |

### 3. 基本財産及び特定財産の財源等の内訳

| 科 目          | 当期末残高     | 内 指定正味財<br>産からの充当<br>額 | 内 一般正味財<br>産からの充当額 | 内 負債に対す<br>る額 |
|--------------|-----------|------------------------|--------------------|---------------|
| 基本財産         | 5,000,000 | 0                      | (5,000,000)        |               |
| 小 計          | 5,000,000 | 0                      | (5,000,000)        |               |
| 特定資産         |           |                        |                    |               |
| 青年部会周年行事引当資産 | 1,600,000 |                        | (1,600,000)        |               |
| 退職給付引当資産     | 900,000   |                        |                    | (900,000)     |
| 小 計          | 2,500,000 | 0                      | (1,600,000)        | (900,000)     |
| 合 計          | 7,500,000 | 0                      | (6,600,000)        | (900,000)     |

### 4. 引当金の明細

| 科 目     | 前期末残高   | 当期増加額   | 当期減少額 | 当期末残高   |
|---------|---------|---------|-------|---------|
| 退職給付引当金 | 600,000 | 300,000 | 0     | 900,000 |

### 5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

| 科 目    | 取得価額      | 減価償却累計額   | 当期末残高 |
|--------|-----------|-----------|-------|
| 固定資産   |           |           |       |
| パソコン   | 1,858,500 | 1,858,499 | 1     |
| ソフトウェア | 100,000   | 99,999    | 1     |
| 合 計    | 1,958,500 | 1,958,498 | 2     |

### 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<br>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<br>の記載区分 |
|-------------|---------------------|-------|------------|------------|-------|-----------------|
| 全法連<br>助成金  | 公益財団法人全国<br>法人会総連合  | 0     | 14,484,380 | 14,484,380 | 0     |                 |
| 県 連<br>助成金  | 一般社団法人愛知<br>県法人会連合会 | 0     | 1,677,000  | 1,677,000  | 0     |                 |

### 7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

| 内 容        | 金 額        |
|------------|------------|
| 経常収益への振替額  |            |
| 事業費用による振替額 | 14,236,800 |
| 合 計        | 14,236,800 |