

## 財務諸表に対する注記

### 1. 計算書の作成に関する重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

直接法による定率法で減価償却を実施している

(法人税法の改正に伴い、H19年から改正後の減価償却の方法に変更している)

#### (2) 引当金の計上基準

事務局職員の退職給付に備えるため、当期末において発生していると認められる額を、期末自己都合要支給額に基づいて計上している。

#### (3) 消費税等の会計処理

消費税込額で表示している。

会費収入は不課税である。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残額

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は次の通りである。

(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				
定期預金	5,000,000			5,000,000
小 計	5,000,000			5,000,000
特定資産				
減価償却引当資産	1,596,515	72,214	320,061	1,348,668
退職給付引当資産	5,842,088	433,750		6,275,838
小 計	7,438,603	505,964	320,061	7,624,506
合 計	12,438,603	505,964	320,061	12,624,506

### 3. 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増減額及びその残高は次の通りである。

(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				
定期預金	5,000,000	-	( 5,000,000 )	-
小 計	5,000,000	-	( 5,000,000 )	-
特定資産				
減価償却引当資産	1,348,668	-	( 1,348,668 )	-
退職給付引当資産	6,275,838	-	-	( 6,275,838 )
小 計	7,624,506	-	( 1,348,668 )	( 6,275,838 )
合 計	12,624,506	-	( 6,348,668 )	( 6,275,838 )

### 4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は次の通りである。

(単位: 円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	1,425,895	1,348,668	77,227
合 計	1,425,895	1,348,668	77,227

5. 引当金の明細

引当金の明細は次の通りである。

(単位: 円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
減価償却引当金	1,596,515	72,214	320,061	1,348,668
退職給付引当金	5,842,088	433,750	0	6,275,838

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は次の通りである。

(単位: 円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	1,425,895	1,348,668	77,227
合 計	1,425,895	1,348,668	77,227

7. 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、次の通りである。

(単位: 円)

科 目	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
補助金 県連補助金	一般社団法人 新潟県法人会連合会	0	1,522,100	1,522,100	0	一般正味財産
助成金 全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	5,450,700	5,450,700	0	指定正味財産
合 計		0	6,972,800	6,972,800	0	

8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次の通りである。

(単位: 円)

内 容	金 額
経常収益への振替額 事業費計上による振替額	5,450,700
合 計	5,450,700