

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高

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 | 474,620 | 3,062 | 0 | 477,682 |
| 退職給付引当資産 | 6,275,838 | 0 | 0 | 6,275,838 |
| 小 計 | 6,750,458 | 3,062 | 0 | 6,753,520 |
| 合 計 | 11,750,458 | 3,062 | 0 | 11,753,520 |

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 | 477,682 | — | (477,682) | — |
| 退職給付引当資産 | 6,275,838 | — | — | (6,275,838) |
| 小 計 | 6,753,520 | — | (477,682) | (6,275,838) |
| 合 計 | 11,753,520 | — | (5,477,682) | (6,275,838) |

4. 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 | 474,620 | 3,062 | 0 | 477,682 |
| 退職給付引当金 | 6,275,838 | 0 | 0 | 6,275,838 |

5. 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 | 489,930 | 477,682 | 12,248 |
| 合 計 | 489,930 | 477,682 | 12,248 |

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 | 1,114,000 | 1,114,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 全法連補助金 | 公益財団法人 全国法人会総連合 | 0 | 0 | 0 | 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 | 5,626,100 | 5,626,100 | 0 | 指定正味財産 |
| 合 計 | | 0 | 6,740,100 | 6,740,100 | 0 | |

7. 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 | 5,626,100 |
| 合 計 | 5,626,100 |