

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
定額法で減価償却を実施している。
- (2) 引当金の計上基準
・退職給与引当金
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) 未払法人税、住民税及び事業税の会計処理
平成26年度期末から未払金計上をせず、当該年度(実際に支払う年度)の「租税公課」で処理する。
- (4) 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明細、増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の明細、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 |
|----------|-----------|---------|-------|-----------|
| 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 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 240,000 | 120,000 | 0 | 360,000 |
| 小 計 | 240,000 | 120,000 | 0 | 360,000 |
| 合 計 | 5,240,000 | 120,000 | 0 | 5,360,000 |

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) |
|----------|-----------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金等 | 5,000,000 | — | (5,000,000) | — |
| 小 計 | 5,000,000 | — | (5,000,000) | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 360,000 | — | — | (360,000) |
| 小 計 | 360,000 | — | — | (360,000) |
| 合 計 | 5,360,000 | — | (5,000,000) | (360,000) |

4. 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、次のとおりである。 (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 | 400,000 | 234,500 | 165,500 |
| 合 計 | 400,000 | 234,500 | 165,500 |

5. 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 |
|----------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-------------|
| 受取全法連助成金 | 全国法人会総連合 | 0 | 4,511,300 | 4,511,300 | 0 | — |
| 受取県連補助金 | 広島県法人会連合会 | 0 | 369,000 | 369,000 | 0 | — |
| 合 計 | | 0 | 4,880,300 | 4,880,300 | 0 | |

6. 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、次のとおりである。

(単位 円)

| 内 容 | 前期末残高 |
|-------------|-----------|
| 経常収益への振替額 | |
| 事業費計上による振替額 | 4,511,300 |
| 合 計 | 4,511,300 |

7. その他

引当金の明細

引当金の内訳は、次のとおりである。

(単位 円)

| 科 目 | 期首残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | | 期末残高 |
|---------|---------|---------|-------|-----|---------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 退職給付引当金 | 240,000 | 120,000 | 0 | 0 | 360,000 |