

【財務諸表に対する注記】

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
 - ・退職給付引当金
事務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の範囲内にて計上している。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税込額で表示している。

【付属明細書】

1. 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)

| 区 分 | 資産の種類 | 期首帳簿価額 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末帳簿価額 |
|------|-------------------|------------|-----------|-------|------------|
| 基本財産 | 定期預金(岩手銀行/大船渡) | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| | 基本財産計 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 特定資産 | 退職給付引当資産 | | | | |
| | 定期預金(気仙沼信用金庫/大船渡) | 5,150,000 | 200,000 | 0 | 5,350,000 |
| | 周年行事引当資産 | | | | |
| | 定期預金(気仙沼信用金庫/大船渡) | 100,000 | 1,000,000 | | 1,100,000 |
| | 定期預金(北日本銀行/大船渡) | 705,380 | | | 705,380 |
| | 特定資産計 | 5,955,380 | 1,200,000 | 0 | 7,155,380 |
| 合 計 | | 10,955,380 | 1,200,000 | 0 | 12,155,380 |

2. 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 | 5,000,000 | 0 | (5,000,000) | 0 |
| 小 計 | 5,000,000 | 0 | (5,000,000) | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 5,350,000 | 0 | 0 | (5,350,000) |
| 周年行事引当資産 | 1,805,380 | 0 | (1,805,380) | 0 |
| 小 計 | 7,155,380 | 0 | (1,805,380) | (5,350,000) |
| 合 計 | 12,155,380 | 0 | (6,805,380) | (5,350,000) |

3. 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 | 5,150,000 | 200,000 | | | 5,350,000 |

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 | 272,160 | 272,159 | 1 |
| 合 計 | 272,160 | 272,159 | 1 |

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。

| 補助金等の名称 | 交付者 | 期首残高 | 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 | 社団法人岩手県 法人会連合会 | 0 | 142,000 | 142,000 | 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 | 4,289,000 | 4,289,000 | 0 | 指定正味財産 |
| | | 0 | 252,000 | 252,000 | 0 | 一般正味財産 |
| | | 0 | 4,683,000 | 4,683,000 | 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 | 金 額 |
|--------------------------|-----------|
| 経常収益への振替額 事業費計上による振替額 | 4,289,000 |
| 合 計 | 4,289,000 |