

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

- (1) 定額法による減価償却を実施している。
- (2) 引当金の計上  
 期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (3) 消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 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     | 7,000,000  | 0       | 0     | 7,000,000  |
| 小 計      | 7,000,000  | 0       | 0     | 7,000,000  |
| 特定資産     |            |         |       |            |
| 周年行事積立資産 | 2,500,000  | 0       | 0     | 2,500,000  |
| 退職給付引当資産 | 1,425,000  | 171,000 | 0     | 1,596,000  |
| 小 計      | 3,925,000  | 171,000 | 0     | 4,096,000  |
| 合 計      | 10,925,000 | 171,000 | 0     | 11,096,000 |

### 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等は、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<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に<br>対応する額) |
|----------|------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本財産     |            |                      |                      |                  |
| 定期預金     | 7,000,000  | 0                    | (7,000,000)          | —                |
| 小 計      | 7,000,000  | 0                    | (7,000,000)          | —                |
| 特定資産     |            |                      |                      |                  |
| 周年行事積立資産 | 2,500,000  | 0                    | (2,500,000)          | —                |
| 退職給付引当資産 | 1,596,000  | 0                    | 0                    | (1,596,000)      |
| 小 計      | 4,096,000  | 0                    | (2,500,000)          | (1,596,000)      |
| 合 計      | 11,096,000 | 0                    | (9,500,000)          | (1,596,000)      |

4 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<br>名称     | 交付者                 | 前期末<br>残高 | 当期増加額      | 当期減少額      | 当期末<br>残高 | 貸借対照<br>表の記載<br>区分 |
|-----------------|---------------------|-----------|------------|------------|-----------|--------------------|
| 補助金             |                     |           |            |            |           |                    |
| 県連補助金           | 一般社団法人広島<br>県法人会連合会 | 0         | 357,820    | 357,820    | 0         | —                  |
| 全法連補助金          | 公益財団法人全国<br>法人会総連合  | 0         | 250,000    | 250,000    | 0         | —                  |
| 助成金             |                     |           |            |            |           |                    |
| 全法連助成金          | 公益財団法人全国<br>法人会総連合  | 0         | 350,000    | 350,000    | 0         | —                  |
| 受取全法連<br>助成金振替額 | 公益財団法人全国<br>法人会総連合  | 0         | 11,326,900 | 11,326,900 | 0         | —                  |
| 合 計             |                     | 0         | 12,284,720 | 12,284,720 | 0         |                    |

5 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 | 11,326,900 |
| 合 計         | 11,326,900 |

6 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      |
|---------|-----------|---------|-------|-----------|
| 退職給付引当金 | 1,425,000 | 171,000 | 0     | 1,596,000 |
| 合 計     | 1,425,000 | 171,000 | 0     | 1,596,000 |

## 附属明細書

- 1 基本財産及び特定資産の明細  
財務諸表に対する注記に記載している。
- 2 引当金の明細  
財務諸表に対する注記に記載している。