

：円
計
78,6
39,0
15,1
57,6
44,5
51,2
92,0
06,4
22,5
71,4
12,3
06,7
30,7
31,1
21,8
55,5
16,9
26,6
1,2
19,6
11,7
11,4
6,0
0,0
2,0
10,7
3,3
19,1
1,6
9,6
9,2
9,25
9,25
2,43
1,69
2,20
2,20
1,69

貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	44,987	17,810	27,177
普通預金	9,878,859	9,345,156	533,703
【流動資産合計】	9,923,846	9,362,966	560,880
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	8,000,000	8,000,000	0
【基本財産合計】	8,000,000	8,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,138,571	785,494	353,077
社会貢献引当資産	1,497,855	724,702	773,153
減価償却引当資産	2,882,369	1,382,231	1,500,138
周年行事引当資産	5,186,369	4,685,901	500,468
【特定資産合計】	10,705,164	7,578,328	3,126,836
(3) その他固定資産			
構築物	1	35,092	△ 35,091
什器備品	233,753	14,353	219,400
車両運搬具	1	1	0
【その他固定資産合計】	233,755	49,446	184,309
【固定資産合計】	18,938,919	15,627,774	3,311,145
【資産合計】	28,862,765	24,990,740	3,872,025
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	62,500	51,810	10,690
未払法人税等	0	81,000	△ 81,000
【流動負債合計】	62,500	132,810	△ 70,310
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,138,571	785,494	353,077
【固定負債合計】	1,138,751	785,494	353,257
【負債合計】	1,201,071	918,304	282,767
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
【指定正味財産合計】	0	0	0
2. 一般正味財産	27,661,694	24,072,436	3,589,258
(うち基本財産への充当額)	(8,000,000)	(8,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(9,566,593)	(6,792,834)	(2,773,759)
【正味財産合計】	27,661,694	24,072,436	3,589,258
【負債・正味財産合計】	28,862,765	24,990,740	3,872,025

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

直接法による定率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。

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	8,000,000	0	0	8,000,000
小 計	8,000,000	0	0	8,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	785,494	353,077	0	1,138,571
社会貢献引当資産	724,702	1,018,703	245,550	1,497,855
減価償却引当資産	1,382,231	1,500,138	0	2,882,369
周年行事引当資産	4,685,901	500,468	0	5,186,369
小 計	7,578,328	3,372,386	245,550	10,705,164
合 計	15,578,328	3,372,386	245,550	18,705,164

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	8,000,000	—	(8,000,000)	—
小 計	8,000,000	—	(8,000,000)	—
特定資産				
退職給付引当資産	1,138,571	—	—	(1,138,571)
社会貢献引当資産	1,497,855	—	(1,497,855)	
減価償却引当資産	2,882,369	—	(2,882,369)	
周年行事引当資産	5,186,369	—	(5,186,369)	
小 計	10,705,164	—	(9,566,593)	(1,138,571)
合 計	18,705,164	—	(17,566,593)	(1,138,571)

4. 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	785,494	353,077	0	0	1,138,571

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当 期 末 残 高
構 築 物	647,850	647,849	1
什 器 備 品	2,062,055	1,828,302	233,753
車両運搬具	1,582,450	1,582,449	1
合 計	4,292,355	4,058,600	233,755

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
助成金						
全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	10,762,200	10,762,200	0	指定正味財産
全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	370,000	370,000	0	一般正味財産
合 計		0	11,132,200	11,132,200	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、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替 事業費計上による振替額	10,762,200

財 産 目 録

令和3年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的	金 額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	44,987
	預金	普通預金 山陰合同銀行北支店	運転資金として	9,878,859
流動資産合計				9,923,846
(固定資産)				
基本財産	預金	定期預金 山陰合同銀行北支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	5,000,000
		島根銀行本店営業部	同 上	1,000,000
		しまね信用金庫母衣町支店	同 上	1,000,000
		鳥取銀行松江支店	同 上	780,000
		みずほ銀行松江支店	同 上	220,000
		<基本財産計>		8,000,000
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 山陰合同銀行北支店	職員2名に対する退職金の支払いに備えたもの	1,138,571
	社会貢献引当資産	普通預金 山陰合同銀行北支店	社会貢献活動に対する	968,268
		定期預金 山陰合同銀行北支店	支払いに備えたもの 同 上	529,587
	減価償却引当資産	定期預金 山陰合同銀行北支店	減価償却資産購入に備えたもの	2,882,369
	周年行事引当資産	定期預金 山陰合同銀行北支店	周年行事に対する支払いに備えたもの	5,186,369
			<特定資産計>	10,705,164

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等		使用目的	金 額
その他固定 資産	構築物	広告塔		(共用財産) うち公益目的保有財産78.9% うち管理目的の財源として使用 する財産21.1%	1
	什器備品	パソコン2台		(共用財産) うち公益目的保有財産78.9% うち管理目的の財源として使用 する財産21.1%	233,750
		プリンタ		(共用財産) うち公益目的保有財産78.9% うち管理目的の財源として使用 する財産21.1%	1
		印刷機		(共用財産) うち公益目的保有財産78.9% うち管理目的の財源として使用 する財産21.1%	1
		電話設備一式		(共用財産) うち公益目的保有財産78.9% うち管理目的の財源として使用 する財産21.1%	1
	車両運搬具	社用車（カローラ）		(共用財産) うち公益目的保有財産78.9% うち管理目的の財源として使用 する財産21.1%	1
				<その他の固定資産計>	233,755
固定資産合計					18,938,919
資産合計					28,862,765
(流動負債)	預り金	役職員 役職員	源泉所得税 1 ～ 3 月分 住民税 3 月分		35,400 27,100
流動負債合計					62,500
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員 2 名に対する退職金の 支払いに備えたもの		1,138,571
固定負債合計					1,138,571
負債合計					1,201,071
正味財産					27,661,694