

## 5 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

#### (1) 消費税等の会計処理

消費税込で表示している。

#### (2) 引当金の計上基準

##### 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、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。

### 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	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
事務所取得引当資産	5,000,000	0	5,000,000	0
社会貢献活動引当資産	2,000,000	0	1,000,000	1,000,000
退職給付引当資産	0	526,899	0	526,899
小 計	7,000,000	526,899	6,000,000	1,526,899
合 計	57,000,000	526,899	6,000,000	51,526,899

### 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	(内指定正味財産 からの充当額)	(内一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産	50,000,000		(50,000,000)	
小 計	50,000,000		(50,000,000)	
特定資産				
事務所取得引当資産	0		0	
社会貢献活動引当資産	1,000,000		(1,000,000)	
退職給付引当資産	526,899			(526,899)
小 計	1,526,899		(1,000,000)	(526,899)
合 計	51,526,899		(51,000,000)	(526,899)

### 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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給付引当金	0	526,899	0	526,899

### 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)

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
民間助成金	全国法人会総連合	0	12,194,600	12,194,600	0
民間補助金	愛知県法人会連合会	0	1,896,783	1,896,783	0