

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。

会費収入は不課税である。

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	4,211,469	902,625	0	5,114,094
小 計	4,211,469	902,625	0	5,114,094
合 計	9,211,469	902,625	0	10,114,094

3. 基本財産及び特定資産の財源等と内訳

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	-	(5,000,000)	-
小 計	5,000,000	-	(5,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	5,114,094	-	-	(5,114,094)
小 計	5,114,094	-	-	(5,114,094)
合 計	10,114,094	-	(5,000,000)	(5,114,094)

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	4,211,469	902,625	0	0	5,114,094

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、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 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
建物	25,424,352	12,627,427	12,796,925
建物附属設備	800,250	178,676	621,574
土地	43,913,266	0	43,913,266
電話加入権	72,800	0	72,800
保証金	50,000	0	50,000
合 計	70,260,668	12,806,103	57,454,565

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 高	当 期 減 少 高	当 期 末 残 高	貸借対照表上の記載区分
補助金						
受取県連補助金	一般社団法人 新潟県法人会連合会	0	1,150,000	1,150,000	0	一般正味財産
受取全法連補助金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	200,000	200,000	0	〃
助成金						
受取全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	350,000	350,000	0	〃
受取全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	20,279,000	20,279,000	0	指定正味財産
合 計		0	21,979,000	21,979,000	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
経常収益への振替額	
事業費計上による振替額	20,279,000
合 計	20,279,000