

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

建物附属設備は定額法、什器備品は定率法による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。

・貸倒引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

(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	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
社会貢献活動引当資産	700,000	0	0	700,000
本会10周年行事引当資産	2,600,000	200,000	2,000,000	800,000
青年部会40周年行事引当資産	1,100,000	100,000	0	1,200,000
女性部会30周年行事引当資産	1,100,000	100,000	0	1,200,000
退職給付引当資産	2,452,300	400,000	0	2,852,300
小 計	7,952,300	800,000	2,000,000	6,752,300
合 計	12,952,300	800,000	2,000,000	11,752,300

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	5,000,000	0	(5,000,000)	0
小 計	5,000,000	0	(5,000,000)	0
特定資産				
社会貢献活動引当資産	700,000	0	(700,000)	0
本会10周年行事引当資産	800,000	0	(800,000)	0
青年部会40周年行事引当資産	1,200,000	0	(1,200,000)	0
女性部会30周年行事引当資産	1,200,000	0	(1,200,000)	0
退職給付引当資産	2,852,300	0	0	(2,852,300)
小 計	6,752,300	0	(3,900,000)	(2,852,300)
合 計	11,752,300	0	(8,900,000)	(2,852,300)

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	2,452,300	400,000	0	0	2,852,300

中小企業退職金共済（職員2名分→1名分）

(単位 円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
中小企業退職金共済掛金	3,824,000	360,000	0	4,184,000

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
建物付属設備	2,082,507	924,440	1,158,067
什器備品	1,165,921	1,007,239	158,682
合 計	3,248,428	1,931,679	1,316,749

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
補助金 県連補助金	一般社団法人 埼玉県法人会連合会	0	1,860,978	1,860,978	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	13,881,400	13,881,400	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	504,000	504,000	0	一般正味財産
合 計		0	16,246,378	16,246,378	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、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	13,881,400
合 計	13,881,400