

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50周年行事引当資産	800,000	200,000		1,000,000
青年部会40周年行事引当資産	1,200,000	100,000	0	1,300,000
女性部会30周年行事引当資産	1,200,000	100,000	1,000,000	300,000
退職給付引当資産	2,852,300	400,000	765,094	2,487,206
小 計	6,752,300	800,000	1,765,094	5,787,206
合 計	11,752,300	800,000	1,765,094	10,787,206

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50周年行事引当資産	1,000,000	0	(1,000,000)	0
青年部会40周年行事引当資産	1,300,000	0	(1,300,000)	0
女性部会30周年行事引当資産	300,000	0	(300,000)	0
退職給付引当資産	2,487,206	0	0	(2,487,206)
小 計	5,787,206	0	(3,300,000)	(2,487,206)
合 計	10,787,206	0	(8,300,000)	(2,487,206)

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	2,852,300	400,000	765,094	0	2,487,206

中小企業退職金共済（職員1名分→0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	4,184,000	90,000	4,274,000	0

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	1,029,787	1,052,720
什器備品	1,165,921	1,046,909	119,012
合 計	3,248,428	2,076,696	1,171,732

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	1,189,752	1,189,752	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	14,026,400	14,026,400	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	433,000	433,000	0	一般正味財産
合 計		0	15,649,152	15,649,152	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	14,026,400
合 計	14,026,400