

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、役員退職慰労引当金
役・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) リース取引の処理方法
所有権移転外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理を行っている。
- (4) 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	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	13,000,000	0	0	13,000,000
周年事業引当資産	3,000,000	0	0	3,000,000
減価償却引当資産	867,511	0	0	867,511
退職給付引当資産	812,500	250,000	0	1,062,500
小 計	17,680,011	250,000	0	17,930,011
合 計	22,680,011	250,000	0	22,930,011

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		5,000,000	
小 計	5,000,000	0	5,000,000	0
特定資産				
社会貢献活動引当資産	13,000,000		13,000,000	
周年事業引当資産	3,000,000		3,000,000	
減価償却引当資産	867,511		867,511	
退職給付引当資産	1,062,500		0	1,062,500
小 計	17,930,011	0	16,867,511	1,062,500
合 計	22,930,011	0	21,867,511	1,062,500

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	
役員退職慰労引当金	812,500	250,000	0	0	1,062,500

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
構築物	465,000	464,998	2
什器備品	734,685	734,681	4
車両運搬具	660,000	659,999	1
合 計	1,859,685	1,859,678	7

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 福岡県法人会連合会	0	1,598,131	1,598,131	0	一般正味財産
補助金 全法連補助金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	128,000	128,000	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	350,000	350,000	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	6,360,200	6,360,200	0	指定正味財産
合 計		0	8,436,331	8,436,331	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	6,360,200
合 計	6,360,200