

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 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、期末要支給額に基づいて計上している。

(2) 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

| 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 大分銀行佐伯支店 | 1,600,000 | 0 | 0 | 1,600,000 |
| 定期預金 大分信用金庫新屋敷支店 | 1,000,000 | 0 | 0 | 1,000,000 |
| 定期預金 伊予銀行佐伯支店 | 600,000 | 0 | 0 | 600,000 |
| 定期預金 豊和銀行佐伯支店 | 600,000 | 0 | 0 | 600,000 |
| 定期預金 大分県信用組合佐伯支店 | 600,000 | 0 | 0 | 600,000 |
| 定期預金 宮崎太陽銀行佐伯支店 | 600,000 | 0 | 0 | 600,000 |
| 小 計 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 特定資産 | | | | 0 |
| 退職給付引当資産 | 560,000 | 70,000 | 0 | 630,000 |
| 小 計 | 560,000 | 70,000 | 0 | 630,000 |
| 合 計 | 5,560,000 | 70,000 | 0 | 5,630,000 |

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

| 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 大分銀行佐伯支店 | 1,600,000 | 0 | 1,600,000 | 0 |
| 定期預金 大分信用金庫新屋敷支店 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | 0 |
| 定期預金 伊予銀行佐伯支店 | 600,000 | 0 | 600,000 | 0 |
| 定期預金 豊和銀行佐伯支店 | 600,000 | 0 | 600,000 | 0 |
| 定期預金 大分県信用組合佐伯支店 | 600,000 | 0 | 600,000 | 0 |
| 定期預金 宮崎太陽銀行佐伯支店 | 600,000 | 0 | 600,000 | 0 |
| 小 計 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 |
| 特定資産 | | | | 0 |
| 退職給付引当資産 | 630,000 | 0 | 630,000 | 630,000 |
| 小 計 | 630,000 | 0 | 630,000 | 630,000 |
| 合 計 | 5,630,000 | 0 | 5,630,000 | 630,000 |

4. 引当金の明細

| 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 | 560,000 | 70,000 | 0 | 630,000 |

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 | | | | | | |
| 全法連補助金 | (公財)全国法人会総連合 | 0 | 8,000 | 8,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 助成金 | | | | | | |
| 全法連助成金 | (公財)全国法人会総連合 | 0 | 4,676,900 | 4,676,900 | 0 | 指定正味財産 |
| 全法連助成金 | (公財)全国法人会総連合 | 0 | 350,000 | 350,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 合 計 | | 0 | 5,034,900 | 5,034,900 | 0 | |

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

| 内 容 | 金 額 |
|-------------|-----------|
| 経常収益への振替額 | |
| 事業費計上による振替額 | 4,676,900 |
| 合 計 | 4,676,900 |