

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
 - ・賞与引当金
職員に対する給与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
 - ・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
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 700,000 | 50,000 | 0 | 750,000 |
| 青年部周年行事積立資産 | 620,000 | 0 | 0 | 620,000 |
| 小 計 | 1,320,000 | 50,000 | 0 | 1,370,000 |
| 合 計 | 6,320,000 | 50,000 | 0 | 6,370,000 |

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 | — | (5,000,000) | — |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 750,000 | — | — | (750,000) |
| 青年部周年行事積立資産 | 620,000 | — | (620,000) | — |
| 小 計 | 1,370,000 | — | (620,000) | (750,000) |
| 合 計 | 6,370,000 | — | (5,620,000) | (750,000) |

4. 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 |
|------|-----------|-----------|-------|
| 什器備品 | 2,014,131 | 2,014,120 | 11 |
| 合 計 | 2,014,131 | 2,014,120 | 11 |

5. 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金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 |
|----------|---------------------|-------|-----------|-----------|-------|-------------|
| 受取県連補助金 | 一般社団法人 広島県法人会連合会 | — | 59,800 | 59,800 | — | — |
| 受取全法連補助金 | 公益財団法人 全国法人会総連合 | — | 2,000 | 2,000 | — | — |
| 受取全法連助成金 | 公益財団法人 全国法人会総連合 | — | 420,000 | 420,000 | — | — |
| 受取全法連助成金 | 公益財団法人 全国法人会総連合 | — | 4,750,900 | 4,750,900 | — | — |
| 合 計 | | — | 5,232,700 | 5,232,700 | — | — |

6. 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。

| 内 容 | 金額(単位 円) |
|-------------|-----------|
| 経常収益への振替額 | |
| 事業費計上による振替額 | 4,750,900 |
| 合 計 | 4,750,900 |

7. その他

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 | |
| 賞与引当金 | 0 | 100,000 | 0 | 0 | 100,000 |
| 退職給付引当金 | 700,000 | 50,000 | 0 | 0 | 750,000 |