

# 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

直接法による定額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

事務局職員の退職給付に備えるため、職員退職給与規定に基づいて計上している。

### (3) 消費税等の会計処理

消費税込額で表示している。

会費収入は不課税である。

## 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
<b>基本財産</b>				
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	560,000	120,000	160,000	520,000
小 計	560,000	120,000	160,000	520,000
合 計	5,560,000	120,000	160,000	5,520,000

## 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)
<b>基本財産</b>				
定期預金	5,000,000	0	(5,000,000)	0
小 計	5,000,000	0	(5,000,000)	0
<b>特定資産</b>				
退職給付引当資産	520,000	0	0	(520,000)
小 計	520,000	0	0	(520,000)
合 計	5,520,000	0	(5,000,000)	(520,000)

#### 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	560,000	120,000	160,000	0	520,000

#### 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	(一社)新潟県 法人会連合会	0	1,070,000	1,070,000	0	一般正味財産
補助金 全法連補助金	(公財)全国 法人会総連合	0	118,000	118,000	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	390,000	390,000	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	4,765,400	4,765,400	0	指定正味財産
合 計		0	6,343,400	6,343,400	0	

#### 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。

(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	4,765,400
合 計	4,765,400