

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、期末自己都合要支給額に基づいて計上している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・定率法による減価償却を実施している。

(3) 消費税等の会計処理

- ・消費税込額で表示している。

2. 会計方針の変更 なし

3. 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 | 7,000,000 | 0 | 0 | 7,000,000 |
| 小 計 | 7,000,000 | 0 | 0 | 7,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 700,000 | 590,000 | 0 | 1,290,000 |
| 創立80周年記念事業積立預金 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 |
| 令和5年度公開講演会費用引当金 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 0 |
| 令和6年度公開講演会費用引当金 | 1,500,000 | 0 | 0 | 1,500,000 |
| 令和7年度公開講演会費用引当金 | 1,500,000 | 0 | 0 | 1,500,000 |
| 令和8年度公開講演会費用引当金 | 1,500,000 | 0 | 0 | 1,500,000 |
| 令和9年度公開講演会費用引当金 | 1,500,000 | 0 | 0 | 1,500,000 |
| 令和10年度公開講演会費用引当金 | 1,500,000 | 0 | 0 | 1,500,000 |
| 令和11年度公開講演会費用引当金 | 1,500,000 | 0 | 0 | 1,500,000 |
| 女性部会創立40周年行事積立資産 | 1,300,000 | 0 | 0 | 1,300,000 |
| 青年部会創立50周年行事積立資産 | 2,000,000 | 0 | 0 | 2,000,000 |
| 小 計 | 17,500,000 | 590,000 | 1,500,000 | 16,590,000 |
| 合 計 | 24,500,000 | 590,000 | 1,500,000 | 23,590,000 |

4. 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 | 7,000,000 | | (7,000,000) | |
| 小 計 | 7,000,000 | | (7,000,000) | |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 1,290,000 | | | (1,290,000) |
| 創立80周年公益社団化10周年記念 事業積立預金 | 3,000,000 | | (3,000,000) | |

| | | | | |
|------------------|------------|---|--------------|-------------|
| 令和6年度公開講演会費用引当金 | 1,500,000 | | (1,500,000) | |
| 令和7年度公開講演会費用引当金 | 1,500,000 | | (1,500,000) | |
| 令和8年度公開講演会費用引当金 | 1,500,000 | | (1,500,000) | |
| 令和9年度公開講演会費用引当金 | 1,500,000 | | (1,500,000) | |
| 令和10年度公開講演会費用引当金 | 1,500,000 | | (1,500,000) | |
| 令和11年度公開講演会費用引当金 | 1,500,000 | | (1,500,000) | |
| 女性部会創立40周年行事積立資産 | 1,300,000 | | (1,300,000) | |
| 青年部会創立50周年行事積立資産 | 2,000,000 | | (2,000,000) | |
| 小 計 | 16,590,000 | 0 | (15,300,000) | (1,290,000) |
| 合 計 | 23,590,000 | 0 | (22,300,000) | (1,290,000) |

5. 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 | 700,000 | 590,000 | | | 1,290,000 |

6. 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 | 期末残高 |
|--------|-----------|---------|-----------|
| 工具器具備品 | 308,000 | 184,800 | 123,200 |
| 電話加入権 | 303,488 | 0 | 303,488 |
| 敷金 | 2,722,500 | 0 | 2,722,500 |
| 合 計 | 3,333,988 | 184,800 | 3,149,188 |

7. 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 | 期末残高 | 貸借対照表上の記載区分 |
|-------------|---------------|-------|------------|------------|------|-------------|
| 受取県連補助金 | (一社) 埼玉県法人会連合 | 0 | 1,393,700 | 1,393,700 | 0 | 一般正味財産 |
| 受取全法連助成金 | (公財) 全国法人会総連合 | 0 | 460,000 | 460,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 受取全法連助成金振替額 | (公財) 全国法人会総連合 | 0 | 16,423,800 | 16,423,800 | 0 | 指定正味財産 |
| 受取全法連補助金 | (公財) 全国法人会総連合 | 0 | 339,000 | 339,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 合 計 | | 0 | 18,616,500 | 18,616,500 | 0 | |

8. 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 | 16,423,800 |
| 経常外収益への振替額 | |
| 目的達成による指定解除額 | 0 |
| 合 計 | 16,423,800 |