

## 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

退職給付引当金は、職員の退職給付に備えるため、自己都合退職による当期末の要支給額を計上している。

#### (2) 消費税等の会計処理

消費税込額で表示している。

### 2. 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     | 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 | 7,550,000  | 225,000 | 7,350,000 | 425,000   |
| 小計       | 7,550,000  | 225,000 | 7,350,000 | 425,000   |
| 合計       | 12,550,000 | 225,000 | 7,350,000 | 5,425,000 |

### 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     | 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 | 425,000   | —                | —                | (425,000)    |
| 小計       | 425,000   | —                | —                | (425,000)    |
| 合計       | 5,425,000 | —                | (5,000,000)      | (425,000)    |

5. 引当金の明細

引当金の明細は、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 | 7,550,000 | 225,000 | 7,350,000 | 0   | 425,000 |

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産については計上なし。

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     | 当期末残高 | 貸借対照表上の記載区分 |
|---------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-------------|
| 県連補助金   | 山口県法人会連合会 | 0     | 117,000   | 117,000   | 0     | 一般正味財産      |
| 全法連助成金  | 全国法人会総連合  | 0     | 350,000   | 350,000   | 0     | 一般正味財産      |
| 全法連補助金  | 全国法人会総連合  | 0     | 21,000    | 21,000    | 0     | 一般正味財産      |
| 全法連助成金  | 全国法人会総連合  | 0     | 6,989,800 | 6,989,800 | 0     | 指定正味財産      |
| 合 計     |           | 0     | 7,477,800 | 7,477,800 | 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<br>事業費計上による振替額 | 6,989,800 |
| 合 計                      | 6,989,800 |

9. 重要な後発事象

特記事項なし