

# 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する。

### (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、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。

### (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        | 6,191,440         | 0              | 0                | 6,191,440         |
| <b>小 計</b>  | <b>6,191,440</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>6,191,440</b>  |
| <b>特定資産</b> |                   |                |                  |                   |
| 公益事業推進引当資産  | 4,000,000         | 0              | 0                | 4,000,000         |
| 周年行事引当資産    | 1,631,735         | 0              | 0                | 1,631,735         |
| 退職給付引当資産    | 0                 | 308,823        | 0                | 308,823           |
| 特定費用準備資金    | 6,000,000         | 0              | 3,000,000        | 3,000,000         |
| <b>小 計</b>  | <b>11,631,735</b> | <b>308,823</b> | <b>3,000,000</b> | <b>8,940,558</b>  |
| <b>合 計</b>  | <b>17,823,175</b> | <b>308,823</b> | <b>3,000,000</b> | <b>15,131,998</b> |

## 4. 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<br>正味財産から<br>の充当額) | (うち一般<br>正味財産から<br>の充当額) | (うち負債<br>に対応<br>する額) |
|-------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| <b>基本財産</b> |                   |                          |                          |                      |
| 定期預金        | 6,191,440         | 0                        | (6,191,440)              | 0                    |
| <b>小 計</b>  | <b>6,191,440</b>  | <b>0</b>                 | <b>(6,191,440)</b>       | <b>0</b>             |
| <b>特定資産</b> |                   |                          |                          |                      |
| 公益事業推進引当資産  | 4,000,000         | 0                        | (4,000,000)              | 0                    |
| 周年行事引当資産    | 1,631,735         | 0                        | (1,631,735)              | 0                    |
| 退職給付引当資産    | 308,823           | 0                        | (308,823)                | 0                    |
| 特定費用準備資金    | 3,000,000         | 0                        | (3,000,000)              | 0                    |
| 助成金特定資産     | 0                 | 0                        | 0                        | 0                    |
| <b>小 計</b>  | <b>8,940,558</b>  | <b>0</b>                 | <b>(8,940,558)</b>       | <b>0</b>             |
| <b>合 計</b>  | <b>15,131,998</b> | <b>0</b>                 | <b>(15,131,998)</b>      | <b>0</b>             |

## 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      |                |
| <b>退職給付引当金</b> | <b>0</b> | <b>308,823</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>308,823</b> |

6. 担保に供している資産 なし

7. 固定資産の取得価格、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    | 内 訳                  | 取得価格      | 減価償却累計額   | 当期末残高     |
|-------|----------------------|-----------|-----------|-----------|
| 什器備品  | 光回線主装置・電話機一式(6年)     | 559,073   | 389,020   | 170,053   |
|       | 光回線工事一式(10年)         | 182,767   | 76,150    | 106,617   |
|       | ファックス付きレーザープリンター(5年) | 1,195,480 | 637,589   | 557,891   |
|       | エアコン(床置き型)会議室(6年)    | 515,900   | 208,208   | 307,692   |
|       | エアコン(床置き型)執務室(6年)    | 458,700   | 185,121   | 273,579   |
| 電話加入権 |                      | 294,840   | 0         | 294,840   |
| 敷金    |                      | 12,000    | 0         | 12,000    |
| 合 計   |                      | 3,218,760 | 1,496,088 | 1,722,672 |

8. 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 | 一般社団法人埼玉県<br>法人会連合会 | 0     | 1,142,700  | 1,142,700  | 0     | 一般正味財産      |
|           | 助成金 民間助成金           | 0     | 250,000    | 250,000    | 0     | 一般正味財産      |
| 助成金 全法連   | 公益財団法人全国<br>法人会総連合  | 0     | 450,000    | 450,000    | 0     | 一般正味財産      |
|           | 補助金 全法連             | 0     | 74,000     | 74,000     | 0     | 一般正味財産      |
| 助成金 全法連   | 公益財団法人全国<br>法人会総連合  | 0     | 13,199,900 | 13,199,900 | 0     | 指定正味財産      |
|           | 助成金                 | 0     |            |            |       |             |
| 合 計       |                     | 0     | 15,116,600 | 15,116,600 | 0     |             |

9. 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  | 13,199,900 |
| 経常外収益への振替額   |            |
| 目的達成による指定解除額 |            |
| 合 計          | 13,199,900 |

10. 関連当事者との取引の内容 なし

11. 重要な後発事故 なし

12. その他 なし