

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

重要な会計方針は次のとおりである。

- (1) 固定資産の減価償却の方法
有形固定資産の減価償却は、定率法によっている。
- (2) 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、当期末における退職金の自己都合要支給額を計上している。
- (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。
- (4) リース取引の処理方法
リース取引は通常の賃貸取引に準じた会計処理をしている。

2. 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				
①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				
①青年部会周年事業積立資産	1,800,000	300,000	0	2,100,000
②女性部会周年事業積立資産	2,680,000	200,000	1,280,000	1,600,000
③退職給付引当資産	5,862,000	962,640	0	6,824,640
④事務所拡張引当資産	19,000,000	6,000,000		25,000,000
小 計	29,342,000	7,462,640	1,280,000	35,524,640
合 計	34,342,000	7,462,640	1,280,000	40,524,640

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 ①定期預金	5,000,000		5,000,000	
小 計	5,000,000		5,000,000	
特定資産				
①青年部会周年事業積立資産	2,100,000		2,100,000	
②女性部会周年事業積立資産	1,600,000		1,600,000	
③退職給付引当資産	6,824,640			6,824,640
④事務所拡張引当資産	25,000,000		25,000,000	
小 計	35,524,640		28,700,000	6,824,640
合 計	40,524,640		33,700,000	6,824,640

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
建 物	16,534,352	11,583,573	4,950,779
建物附属設備	800,000	352,981	447,019
什 器 備 品	456,750	456,749	1
合 計	17,791,102	12,393,303	5,397,799

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	一般社団法人 愛知県法人会 連合会	0	1,966,519	1,966,519	0	-
助成金 全法連助成金	公益財団法人 全国法人会 総連合	0	23,160,900	23,160,900		-
合 計		0	25,127,419	25,127,419	0	

6. その他法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産増減の状況を明らかにするために必要な事項

(1) 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	5,862,000	962,640	0	0	6,824,640

(2) 実施事業資産

実施事業資産の内訳は、次のとおりである。

① 継続1

(単位：円)

内 容	金 額	計 算 根 拠
その他固定資産		
建 物	2,111,012	4,950,779 * 0.4264
建物附属設備	190,609	447,019 * 0.4264
什器備品	1	1 * 0.4264
土 地	7,515,556	17,625,600 * 0.4264
合 計	9,817,178	(当期末残高 * 実施事業経費配賦割合)

② 継続2

(単位：円)

内 容	金 額	計 算 根 拠
その他固定資産		
建 物	1,541,672	4,950,779 * 0.3114
建物附属設備	139,202	447,019 * 0.3114
什器備品	0	1 * 0.3114
土 地	5,488,612	17,625,600 * 0.3114
合 計	7,169,486	(当期末残高 * 実施事業経費配賦割合)