

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

定額法で減価償却をしている。

(3) 引当金の計上基準

・退職給付引当金

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。

・賞与引当金

職員の賞与の支給に備えるため、当期に帰属する期間の支給見込み額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンスリース取引については、通常の賃貸取引に準じた会計処理を行っている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

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 |
|-------------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 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 | 797,600 | 567,900 | 63,500 | 1,302,000 |
| 減価償却引当資産 | 112,068 | | 112,068 | 0 |
| 公開講演会開催準備資産 | 3,000,000 | 500,000 | 0 | 3,500,000 |
| 小 計 | 3,909,668 | 1,067,900 | 175,568 | 4,802,000 |
| 合 計 | 8,909,668 | 1,067,900 | 175,568 | 9,802,000 |

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) |
|-------------|-----------|------------------|------------------|--------------|
| 基本財産 | | | | |
| 定期預金 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 |
| 小 計 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 1,302,000 | 0 | 0 | 1,302,000 |
| 減価償却引当資産 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公開講演会開催準備資産 | 3,500,000 | 0 | 3,500,000 | 0 |
| 小 計 | 4,802,000 | 0 | 3,500,000 | 1,302,000 |
| 合 計 | 9,802,000 | 0 | 8,500,000 | 1,302,000 |

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 | 797,600 | 567,900 | 63,500 | | 1,302,000 |
| 賞与引当金 | 881,333 | 942,666 | 881,333 | | 942,666 |
| 合 計 | 1,678,933 | 1,510,566 | 944,833 | 0 | 2,244,666 |

5. 担保にしている資産 該当なし

6. 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 | 当期末増加額 | 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 埼玉県法人会連合会 | 0 | 1,598,100 | 1,598,100 | 0 | 一般正味財産 |
| 助成金 | 公益財団法人 | 0 | 22,059,300 | 22,059,300 | 0 | 指定正味財産 |
| 全法連助成金 | 全国法人会総連合 | 0 | 602,000 | 602,000 | | 一般正味財産 |
| 合 計 | | 0 | 24,259,400 | 24,259,400 | 0 | |

7. 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 |
|--------------|------------|
| 計上収益への振替額 | |
| 事業費計上による振替額 | 22,059,300 |
| 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 | 22,059,300 |

8. 関連当事者との取引の内容 該当なし

9. 重要な後発事象 該当なし

10. その他 該当なし