

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

有形固定資産については定率法、ソフトウェアについては定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金及び役員退職引当金

役員員の退職給付に備えるため、「役員規程」及び「職員退職金規程」により算出した金額で、当期末までに退職給付債務が発生していると認められる金額を計上した。

(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。

2. 基本財産及び特定資産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。

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	3,027,550 円	301 円	0 円	3,027,851 円
小 計	3,027,550 円	301 円	0 円	3,027,851 円
特定資産				
支部活動充実引当資産	203,169 円	300,020 円	0 円	503,189 円
退職給付引当資産	550,035 円	822,054 円	0 円	1,372,089 円
小 計	753,204 円	1,122,074 円	0 円	1,875,278 円
合 計	3,780,754 円	1,122,375 円	0 円	4,903,129 円

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。

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	3,027,851 円	(0 円)	(3,027,851 円)	(0 円)
小 計	3,027,851 円	(0 円)	(3,027,851 円)	(0 円)
特定資産				
支部活動充実引当資産	503,189 円	(0 円)	(503,189 円)	(0 円)
退職給付引当資産	1,372,089 円	(0 円)	(0 円)	(1,372,089 円)
小 計	1,875,278 円	(0 円)	(503,189 円)	(1,372,089 円)
合 計	4,903,129 円	(0 円)	(3,531,040 円)	(1,372,089 円)

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。

科 目	取 得 価 額	減 価 償 却 累 計 額	当 期 末 残 高
什 器 備 品	681,655 円	681,655 円	0 円
ソ フ ト ウ ェ ア	100,000 円	100,000 円	0 円
合 計	781,655 円	781,655 円	0 円

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当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

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 全法連・県連補助金	一般社団法人 岐阜県法人会連合会 公益社団法人 全国法人会総連合	0円	400,000円	400,000円	0円	—
助成金 全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0円	6,672,400円	6,672,400円	0円	—
合計		0円	7,072,400円	7,072,400円	0円	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額

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。

内容	金額
経常収益への振替額	
公益目的事業活動実施に伴う費用による振替額	6,360,400円
合計	6,360,400円

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため、省略しています。

2. 引当金の明細

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	510,000円	362,000円	0円	0円	872,000円
役員退職引当金	355,000円	145,000円	0円	0円	500,000円
合 計	865,000円	507,000円	0円	0円	1,372,000円