

# 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

直接法による定率法で減価償却を実施しています。  
但し、建物の一部は定額法で減価償却を実施しています。

### (2)引当金の計上基準

退職給付引当金は、年度末の退職給付に基づき、当期末に発生していると認められる金額を計上しています。なお、退職給付債務は、期末自己都合要支給額に基づいて計算しています。

### (3)消費税等の会計処理

消費税込額で表示しています。

## 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、次のとおりです。

(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      |             |           |           |             |
| 土地        | 5,216,792   | 0         | 0         | 5,216,792   |
| 小 計       | 5,216,792   | 0         | 0         | 5,216,792   |
| 特定資産      |             |           |           |             |
| 周年行事引当資産  | 5,000,000   | 0         | 1,495,420 | 3,504,580   |
| 減価償却引当資産  | 136,973,540 | 2,000,000 | 0         | 138,973,540 |
| 退職給付引当資産  | 3,852,000   | 445,000   | 0         | 4,297,000   |
| 預り保証金積立資産 | 3,240,000   | 0         | 0         | 3,240,000   |
| 小 計       | 149,065,540 | 2,445,000 | 1,495,420 | 150,015,120 |

## 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、次のとおりです。

(単位:円)

| 科 目       | 当期末残高       | うち指定正味財<br>産からの充当額 | うち一般正味財<br>産からの充当額 | うち負債に対応<br>する額 |
|-----------|-------------|--------------------|--------------------|----------------|
| 基本財産      |             |                    |                    |                |
| 土地        | 5,216,792   | 0                  | 5,216,792          | 0              |
| 小 計       | 5,216,792   | 0                  | 5,216,792          | 0              |
| 特定資産      |             |                    |                    |                |
| 周年行事引当資産  | 3,504,580   | 0                  | 3,504,580          | 0              |
| 減価償却引当資産  | 138,973,540 | 0                  | 138,973,540        | 0              |
| 退職給付引当資産  | 4,297,000   | 0                  | 0                  | 4,297,000      |
| 預り保証金積立資産 | 3,240,000   | 0                  | 0                  | 3,240,000      |
| 小 計       | 150,015,120 | 0                  | 142,478,120        | 7,537,000      |

## 4.引当金の明細

引当金の内訳は、次のとおりです。

(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  | 3,852,000 | 445,000 | 0     | 0   | 4,297,000 |
| 預り保証金引当金 | 3,240,000 | 0       | 0     | 0   | 3,240,000 |

5. 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、次のとおりです。

(単位:円)

| 科目     | 取得価額        | 減価償却累計額     | 当期末残高      |
|--------|-------------|-------------|------------|
| 建物     | 110,127,795 | 87,681,858  | 22,445,937 |
| 建物附属設備 | 50,377,400  | 48,965,765  | 1,411,635  |
| 什器備品   | 9,219,280   | 9,215,264   | 4,016      |
| 合計     | 169,724,475 | 145,862,887 | 23,861,588 |

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりです。

(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 | B/S記載区分 |
|---------|----------------------|-------|------------|------------|-------|---------|
| 補助金     | 一般社団法人<br>神奈川県法人会連合会 | 0     | 1,834,653  | 1,834,653  | 0     |         |
| 助成金     | 公益財団法人<br>全国法人会総連合   | 0     | 18,220,800 | 18,220,800 | 0     |         |
| 補助金     | 公益財団法人<br>全国法人会総連合   | 0     | 373,000    | 373,000    | 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、次のとおりです。

(単位:円)

| 内容                           | 金額         |
|------------------------------|------------|
| 経常収益への振替額                    | 18,220,800 |
| 公益財団法人全国法人会総連合助成金指定目的支出による振替 | 18,220,800 |
| 経常外収益への振替額                   | 0          |
| 合計                           | 18,220,800 |

8. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との年間100万円を超える取引はありません。

### 附属明細書

基本財産及び特定資産の明細、引当金の明細につきましては、上記財務諸表の注記と内容が同じのため記載は省略します。