

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券について

満期保有目的の債権は取得価額によっている。なお、取得価額と債権金額との差額について重要性が乏しいため、償却原価法は採用していない。

(2) 固定資産の減価償却について

定率法による減価償却を適用している。

(3) 消費税等の処理について

消費税込額で表示している。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、以下のとおりである。 (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 |
|------------|-----------|-----------|---------|------------|
| 特定資産 | | | | |
| 事務合理化引当資産 | 1,000,000 | 750,000 | | 1,750,000 |
| 40周年行事引当資産 | 1,300,007 | 399,993 | | 1,700,000 |
| 福利厚生運用資産 | 5,000,015 | | 15 | 5,000,000 |
| HP作成引当資産 | 400,000 | 200,000 | | 600,000 |
| 研修会引当資産 | 700,002 | 299,998 | | 1,000,000 |
| 什器備品 | 377,759 | | 188,878 | 188,881 |
| 【合 計】 | 8,777,783 | 1,649,991 | 188,893 | 10,238,881 |

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、以下のとおりである。 (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) |
|------------|------------|------------------|------------------|--------------|
| 特定資産 | | | | |
| 事務合理化引当資産 | 1,750,000 | | 1,750,000 | - |
| 40周年行事引当資産 | 1,700,000 | | 1,700,000 | - |
| 福利厚生運用資産 | 5,000,000 | | 5,000,000 | - |
| HP作成引当資産 | 600,000 | | 600,000 | - |
| 研修会引当資産 | 1,000,000 | | 1,000,000 | - |
| 什器備品 | 188,881 | 171,709 | 17,172 | - |
| 【合 計】 | 10,238,881 | 171,709 | 10,067,172 | 0 |

(記載上の留意事項)

基金からの充当額がある場合には、財源の内訳として記載するものとする。

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高 (直接法により減価償却を行っている場合)

固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。 (単位;円)

| 科 目 | 取得価格 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 什器備品(特定資産) | 906,620 | 717,739 | 188,881 |
| 什器備品 | 5,962,880 | 3,198,659 | 2,764,221 |
| 【合 計】 | 6,869,500 | 3,916,398 | 2,953,102 |

5. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。(単位;円)

| 種類及び銘柄 | 帳簿価額 | 時 価 | 評価損益 |
|-----------------|-----------|-----------|---------|
| 社債(2銘柄) | | | |
| 東急社債 みずほ証券 | 2,000,000 | 1,975,600 | -24,400 |
| 四国電力社債 SMBC日興証券 | 3,000,000 | 2,988,900 | -11,100 |
| 合 計 | 5,000,000 | 4,964,500 | -35,500 |

6. 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、以下のとおりである。(単位;円)

| 補助金の名称 | 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 |
|----------------------|----------|-----------|------------|------------|---------|-----------------|
| 全国法人会連合会助成金A | 全国法人会総連合 | 0 | 10,111,300 | 10,111,300 | 0 | - |
| 小 計 | | | 10,111,300 | 10,111,300 | 0 | |
| 事業継続緊急対策助成 | 東京都 | | 343,417 | 171,708 | 171,709 | 什器備品(特定) |
| 小 計 | | | 343,417 | 171,708 | 171,709 | |
| 助成金 B | 東京法人連合会 | 0 | 700,000 | 700,000 | 0 | - |
| 税に関する絵はがきコンクール補助 | 東京法人連合会 | 0 | 180,000 | 180,000 | 0 | - |
| 地球温暖化対策報告 書制度推進補助 | 東京法人連合会 | 0 | 150,000 | 150,000 | 0 | - |
| 税制委員会講師派遣補助 | 東京法人連合会 | 0 | 10,000 | 10,000 | 0 | |
| 福利厚生制度推進等 | 東京法人連合会 | 0 | 150,000 | 150,000 | 0 | |
| 事務局強化支援 | 全国法人会総連合 | 0 | 200,000 | 200,000 | 0 | |
| ガバナンス強化支援 | 全国法人会総連合 | 0 | 50,000 | 50,000 | 0 | - |
| 事務負担支援補助 | 全国法人会総連合 | 0 | 100,000 | 100,000 | 0 | - |
| 福利厚生新規加入 報奨金 | 全国法人会総連合 | 0 | 35,000 | 35,000 | 0 | |
| 福利厚生制度推進補助 | 全国法人会総連合 | 0 | 200,000 | 200,000 | 0 | |
| 会員増強施策 報奨金 | 全国法人会総連合 | 0 | 46,000 | 46,000 | 0 | |
| 小 計 | | | 1,821,000 | 1,821,000 | 0 | |
| 総 合 計 | | 0 | 12,275,717 | 12,104,008 | 171,709 | |

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、以下のとおりである。(単位;円)

| 内 容 | 金 額 |
|--------------------------|------------|
| 一般正味財産への振替額 | |
| 受取補助金(受取全法連助成金)による振替額 | 10,111,300 |
| 受取補助金(事業継続緊急対策助成金)による振替額 | 171,709 |
| 【合 計】 | 10,283,009 |

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記2. において記載している。

2. 引当金の明細

該当なし