

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方法

定率法を採用している。

但し、平成28年4月1日以後取得の構築物については、定額法を採用している。

(2) 引当金の計上基準

従業員に対する退職給付金に備えるため、期末要支給額を計上している。

(3) リース取引について

リース取引については、通常の賃貸借取引に準じた会計処理を行っている。

(4) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は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 |
|----------|------------|---------|-----------|-----------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 6,517,150 | 295,425 | 3,204,000 | 3,608,575 |
| 記念事業引当資産 | 3,000,000 | 0 | 0 | 3,000,000 |
| 広告塔引当資産 | 2,000,000 | 0 | 500,000 | 1,500,000 |
| 合 計 | 11,517,150 | 295,425 | 3,704,000 | 8,108,575 |

3. 特定資産の財源等の内訳

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) |
|----------|-----------|------------------|------------------|--------------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 3,608,575 | 0 | 0 | 3,608,575 |
| 記念事業引当資産 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 0 |
| 広告塔引当資産 | 1,500,000 | 0 | 1,500,000 | 0 |
| 合 計 | 8,108,575 | 0 | 4,500,000 | 3,608,575 |

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 (広告塔) | 6,902,160 | 4,542,494 | 2,359,666 |
| 什器備品 (空調機器等) | 2,777,550 | 2,420,777 | 356,773 |
| 合 計 | 9,679,710 | 6,963,271 | 2,716,439 |

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 |
|----------|---------------------|-------|------------|------------|-------|-------------|
| 全法連助成金 | 公益財団法人 全国法人会総連合 | 0 | 12,221,100 | 12,221,100 | 0 | |
| 全法連補助金 | 公益財団法人 全国法人会総連合 | 0 | 610,000 | 610,000 | 0 | |
| 県連補助金 | 一般社団法人 福岡県法人会連合会 | 0 | 940,800 | 940,800 | 0 | |
| 県連補助金増額分 | 一般社団法人 福岡県法人会連合会 | 0 | 302,900 | 302,900 | 0 | |
| 合 計 | | 0 | 14,074,800 | 14,074,800 | 0 | |

6. 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 |
|------------------------------|------------|
| 経常収益への振替額 公益目的事業へ支出による振替額 | 12,221,100 |
| 合 計 | 12,221,100 |

附属明細書

1. 特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているので省略する。

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 | 6,517,150 | 295,425 | 2,520,000 | 684,000 | 3,608,575 |

当期減少額「その他」は、過大に引当てた退職給付引当金の取崩しである。