

5 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針に関する注記

(1) 固定資産の減価償却

定額法で減価償却を実施しています。

(2) 消費税等の会計処理方法

消費税込額で表示しています。

(3) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理をしています。

なお、未経過リース料総額は、277,200円です。

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、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
【特定資産】				
社会貢献活動引当資産	5,000,000	0	0	5,000,000
減価償却引当資産	501,300	1	280,368	220,933
周年事業引当資産	1,203,600	0	0	1,203,600
広告塔改修等引当資産	551,000	0	0	551,000
合 計	7,255,900	1	280,368	6,975,533

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりです。

(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				
社会貢献活動引当資産	5,000,000		5,000,000	
減価償却引当資産	220,933		220,933	
周年事業引当資産	1,203,600		1,203,600	
広告塔改修等引当資産	551,000		551,000	
合 計	6,975,533	0	6,975,533	0

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、次のとおりです。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物	3,151,050	2,550,250	600,800
什器備品	280,368	93,456	186,912
敷金	4,000	0	4,000
合 計	3,435,418	2,643,706	791,712

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、以下のとおりです。

(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	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 福岡県法人会連合会	0	1,506,400	1,506,400	0	
助成金 全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	200,000	200,000	0	
助成金 全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	7,525,000	7,525,000	0	
助成金 全法連補助金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	270,000	270,000	0	
合 計		0	9,501,400	9,501,400	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、次のとおりです。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	7,525,000
合 計	7,525,000

6 貸借対照表及び正味財産増減計算書の付属明細書

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します。

2. 引当金の明細

該当なし。