

## 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、75,900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   | 527,933   | 0       | 0     | 527,933   |
| 周年事業引当資産   | 1,390,580 | 400,000 | 0     | 1,790,580 |
| 広告塔改修等引当資産 | 551,000   | 0       | 0     | 551,000   |
| 合 計        | 7,469,513 | 400,000 | 0     | 7,869,513 |

### 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   | 527,933   |                  | 527,933          |              |
| 周年事業引当資産   | 1,790,580 |                  | 1,790,580        |              |
| 広告塔改修等引当資産 | 551,000   |                  | 551,000          |              |
| 合 計        | 7,869,513 | 0                | 7,869,513        | 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 | 2,985,610 | 165,440 |
| 什器備品 | 143,000   | 143,000   | 0       |
| 敷金   | 4,000     | 0         | 4,000   |
| 合 計  | 3,298,050 | 3,128,610 | 169,440 |

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<br>県連補助金  | 一般社団法人<br>福岡県法人会連合会 | 0     | 1,395,600 | 1,395,600 | 0     |             |
| 助成金<br>全法連助成金 | 公益財団法人<br>全国法人会総連合  | 0     | 350,000   | 350,000   | 0     |             |
| 助成金<br>全法連助成金 | 公益財団法人<br>全国法人会総連合  | 0     | 7,687,800 | 7,687,800 | 0     |             |
| 助成金<br>全法連補助金 | 公益財団法人<br>全国法人会総連合  | 0     | 22,000    | 22,000    | 0     |             |
| 合 計           |                     | 0     | 9,455,400 | 9,455,400 | 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 | 7,687,800 |
| 合 計       | 7,687,800 |

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。