

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

特に記載すべき事項はありません。

2. 重要な会計方針

① たな卸資産の評価基準及び評価方法

頒布物・・・最終仕入原価法による原価法

② 固定資産の減価償却方法

有形固定資産

平成19年4月1日以後取得建物及び平成28年4月1日以後取得建物付属設備、構築物……………定額法

その他の有形固定資産……………定率法

③ 引当金の計上基準

賞与引当金

従業員の賞与に充てるため、翌年度支給見込額に基づき当期期間に対応する金額を計上している。

退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社内規に基づく期末要支給額の100%を計上している。

なお、当年度において要支給額の計算を見直しその差額については、経常外収益の「退職給付引当金取崩額」として計上している。

④ 消費税等の会計処理基準

消費税及び地方消費税については、税込経理方式によっている。

3. 表示方法の変更等

① 地区・支部会費収入

従来地区・支部の会費については、各々区分して処理表示していたが、当年度より徴収方法の変更に伴い、正味財産変動計算書において「地区支部会費収入」として一括して表示している。

4. 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
(特定資産)				
50周年記念大会引当資産 ※1	30,000,000	0	20,000,000	10,000,000
土地取得引当資産	45,000,000	0	0	45,000,000
会館建替引当資産 ※2	87,277,000	0	0	87,277,000
本 部 会館建替引当資産	25,282,000	0	0	25,282,000
九州地区会館建替引当資産	14,136,000	0	0	14,136,000
東北地区会館建替引当資産	6,606,000	0	0	6,606,000
中国地区会館建替引当資産	7,180,000	0	0	7,180,000
四国地区会館建替引当資産	4,893,000	0	0	4,893,000
北陸地区会館建替引当資産	5,727,000	0	0	5,727,000
静岡地区会館建替引当資産	4,102,000	0	0	4,102,000
中部地区会館建替引当資産	11,086,000	0	0	11,086,000
北関東地区会館建替引当資産	8,265,000	0	0	8,265,000
修繕引当資産	22,911,003	2,620,000	0	25,531,003
退職給付引当資産	21,956,049	198	9,458,655	12,497,592
役員退職慰労引当資産	943,750	0	943,750	0
定期預金(公益増進引当資産)	100,000,000	0	0	100,000,000
合 計	308,087,802	2,620,198	30,402,405	280,305,595

※1：コロナ感染症の影響により、当年度実施予定の地区記念行事等を中止し、改めて翌年度全国交流大会と併せて実施することとしたことから、実施最終年度を令和5年度とし、当該所要見込額を残し、目的取崩しを実施している。

※2：当年度においては手許資金残減少により積立を実施していない。

5. 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)				
50周年記念大会引当資産	10,000,000	(0)	(10,000,000)	(0)
土地取得引当資産	45,000,000	(0)	(45,000,000)	(0)
会館建替引当資産	87,277,000	(0)	(87,277,000)	(0)
本 部 会館建替引当資産	25,282,000	(0)	(25,282,000)	(0)
九州地区会館建替引当資産	14,136,000	(0)	(14,136,000)	(0)
東北地区会館建替引当資産	6,606,000	(0)	(6,606,000)	(0)
中国地区会館建替引当資産	7,180,000	(0)	(7,180,000)	(0)
四国地区会館建替引当資産	4,893,000	(0)	(4,893,000)	(0)
北陸地区会館建替引当資産	5,727,000	(0)	(5,727,000)	(0)
静岡地区会館建替引当資産	4,102,000	(0)	(4,102,000)	(0)
中部地区会館建替引当資産	11,086,000	(0)	(11,086,000)	(0)
北関東地区会館建替引当資産	8,265,000	(0)	(8,265,000)	(0)
修繕引当資産	25,531,003	(0)	(25,531,003)	(0)
退職給付引当資産	12,497,592	(0)	(0)	(12,497,592)
定期預金 (公益増進引当資産)	100,000,000	(0)	(100,000,000)	(0)
合 計	280,305,595	(0)	(267,808,003)	(12,497,592)

6. 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	494,466,608	136,068,264	358,398,344
建 物 付 属 設 備	89,376,335	54,972,843	34,403,492
構 築 物	19,752,836	16,420,936	3,331,900
什 器 備 品	54,921,621	53,881,139	1,040,482
土 地	499,428,184	0	499,428,184
ソ フ ト ウ エ ア	3,652,409	2,912,524	739,885
電 話 加 入 権	654,984	0	654,984
敷 金	86,000	0	86,000
預 け 保 証 金	100,000,000	0	100,000,000
合 計	1,262,338,977	264,255,706	998,083,271

7. 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
(受取民間補助金)						
レクリエーション補助等	東京都レクリエーション協会	0	170,000	170,000	0	-
スポーツ振興助成金	福井県スポーツ協会	0	160,000	160,000	0	-
生涯スポーツ振興助成	富山県生涯スポーツ競技会	0	140,000	140,000	0	-
スポーツ・レクリエーション補助	石川県スポーツレクリエーション協会	0	130,000	130,000	0	-
その他レクリエーション助成等	その他	0	191,020	191,020	0	-
合 計		0	791,020	791,020	0	
(受取民間助成金)						
レクリエーション協会加入者助成	(公) 日本レクリエーション協会	0	100,000	100,000	0	-
合 計		0	100,000	100,000	0	

8. その他の注記

①役員退職慰労引当金取崩

在籍役員に係る役員退職慰労金について、支給しないことが確定したことから、当年度において引当金を取崩し、経常外収益に計上している。