

## 財務諸表に対する注記

### 1、継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況は存在していない。

### 2、重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

先入先出法に基づく原価法で行っている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法にて実施している。

##### ② 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法にて実施している。

##### ③ リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産）

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法にて実施している。

#### (3) 引当金の計上基準

退職給付引当金は期末自己都合退職給与の要支給額の100%に相当する金額を計上している。

#### (4) 外貨建金銭債権債務の換算方法

期末時換算法で行っているが、当期は該当事項なし。

#### (5) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引について、重要性が乏しい場合を除き、通常の売買処理によっている。

#### (6) 税効果会計の適用について

より適正な当期正味財産増減額を計上することを目的とする税効果会計については、調整すべき重要な一時差異が存在しないため、適用していない。

#### (7) 消費税等の処理方法

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

### 3、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				
土地	511,858,836	0	0	511,858,836
建物	139,337,091	0	6,649,171	132,687,920
建物附属設備	4,071,226	0	663,696	3,407,530
退職給付引当預金	38,306,200	3,371,400	0	41,677,600
SMILE BY WATER事業資金積立預金	8,572,577	6,694,543	7,497,961	7,769,159
会館等未来創設積立預金	0	270,000,000	0	270,000,000
JCI関係事業積立預金	0	62,016,638	0	62,016,638
合計	702,145,930	342,082,581	14,810,828	1,029,417,683

#### 4、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				
土地	511,858,836	(247,791,144)	(264,067,692)	( 0 )
建物	132,687,920	( 0 )	(132,687,920)	( 0 )
建物附属設備	3,407,530	( 0 )	(3,407,530)	( 0 )
退職給付引当預金	41,677,600	( 0 )	( 0 )	(41,677,600)
SMILE BY WATER事業資金積立預金	7,769,159	(7,769,159)	( 0 )	( 0 )
会館等未来創設積立預金	270,000,000	( 0 )	(270,000,000)	( 0 )
JCI関係事業積立預金	62,016,638	( 0 )	(62,016,638)	( 0 )
合計	1,029,417,683	(255,560,303)	(732,179,780)	(41,677,600)

#### 5、担保に供している資産

該当事項なし。

#### 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ある。

(単位 円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期期末残高
建物	369,398,410	236,710,490	132,687,920
建物附属設備	164,924,943	161,517,413	3,407,530
構築物	4,188,045	4,188,042	3
什器備品 (本会事業)	4,674,973	4,536,049	138,924
什器備品 (青年会議所会館)	35,480,003	35,126,879	353,124
什器備品 (地区・ブロック)	5,906,724	5,753,237	153,487
什器備品計	46,061,700	45,416,165	645,535
ソフトウェア (本会事業)	51,043,634	40,008,870	11,034,764
ソフトウェア (附帯収益)	3,450,100	3,260,258	189,842
ソフトウェア (機関・広報誌)	1,445,070	722,535	722,535
ソフトウェア (地区・ブロック)	2,784,000	1,635,949	1,148,051
ソフトウェア計	58,722,804	45,627,612	13,095,192
商標権	637,500	292,423	345,077
リース資産	10,193,609	10,193,609	0
合計	654,127,011	503,945,754	150,181,257

#### 7、債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当事項なし。

#### 8、保証債務 (債務保証を主たる目的事業とする場合を除く) 等の偶発債務

該当事項なし。

9、満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当事項なし。

10、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
地方公共団体補助金	神奈川県横浜市	0	2,000,000	2,000,000	0
	小計(本会事業)	0	2,000,000	2,000,000	0
	北海道	0	3,000,000	3,000,000	0
	北海道	0	3,000,000	3,000,000	0
	室蘭市	0	1,000,000	1,000,000	0
	紋別市	0	500,000	500,000	0
	小計(地区・ブロック)	0	7,500,000	7,500,000	0
	小計	0	9,500,000	9,500,000	0
民間補助金	JCI	0	1,000,000	1,000,000	0
	JCI	0	1,000,000	1,000,000	0
	小計(本会事業)	0	2,000,000	2,000,000	0
	一般社団法人日本JCI日ロ友好会	0	100,000	100,000	0
	小計(地区ブロック)	0	100,000	100,000	0
	小計	0	2,100,000	2,100,000	0
地方公共団体助成金	東京都千代田区	0	37,000	37,000	0
	小計(会館会計)	0	37,000	37,000	0
	小計	0	37,000	37,000	0
民間助成金	公益財団法人日本財団	0	1,185,460	1,185,460	0
	公益財団法人日本財団	0	1,224,002	1,224,002	0
	小計(本会事業)	0	2,409,462	2,409,462	0
	独立行政法人北方領土問題対策協会	0	763,561	763,561	0
	公益財団法人いきいき岩手支援財団	0	320,000	320,000	0
	小計(地区ブロック)	0	1,083,561	1,083,561	0
	小計	0	3,493,023	3,493,023	0
合計		0	15,130,023	15,130,023	0

11、基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当事項なし。

12、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	
事業費計上による振替額	7,497,961
合 計	7,497,961

### 1 3、関連当事者との取引の内容

該当事項なし。

### 1 4、キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲及び重要な非資金取引

キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めて  
いる。重要な非資金取引はない。

### 1 5、資産除去債務に関する事項

当法人は、保有する建物に係る除去債務を有しており、2023年1月21日に青年会議所  
会館の解体及び建設に関する総会決議を採択したものの、前述の債務に関連する建物  
の解体工事に係る契約や見積りの入手を始めとする一切の業務は着手段階に過ぎな  
いため、資産除去債務を合理的に見積もることができない。

そのため、当該債務に見合う資産除去債務を計上していない。