

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

税引前当期一般正味財産増減額と法人税等の金額を合理的に期間対応させ、より適正な当期一般正味財産増減額を計上することを目的として税効果会計を適用している。

(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	33,171,981	0	33,171,981	0
建物附属設備	838,554	0	838,554	0
退職給付引当預金	44,699,900	3,126,200	0	47,826,100
SMILE BY WATER事業資金積立預金	5,110,953	2,404,014	3,779,845	3,735,122
SMILE BY ACTION事業資金積立預金	1,540,427	2,732,548	1,088,208	3,184,767
JCI関係事業積立預金	62,016,638	7,000,000	0	69,016,638
会館等未来創設積立預金	196,081,485	430,000,000	196,081,485	430,000,000
合計	855,318,774	445,262,762	234,960,073	1,065,621,463

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)
退職給付引当預金	47,826,100	(0)	(0)	(47,826,100)
SMILE BY WATER事業資金積立預金	3,735,122	(3,735,122)	(0)	(0)
SMILE BY ACTION事業資金積立預金	3,184,767	(3,184,767)	(0)	(0)
JCI関係事業積立預金	69,016,638	(0)	(69,016,638)	(0)
会館等未来創設積立預金	430,000,000	(0)	(430,000,000)	(0)
合計	1,065,621,463	(254,711,033)	(763,084,330)	(47,826,100)

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	当期末残高
建物附属設備(会館解体・建設等)	6,471,823	2,386,570	4,085,253
什器備品(本会事業)	5,042,863	4,256,159	786,704
什器備品(地区・ブロック)	6,429,784	6,429,775	9
什器備品計	11,472,647	10,685,934	786,713
ソフトウェア(本会事業)	54,668,134	47,450,736	7,217,398
ソフトウェア(附帯収益)	5,100,100	4,092,683	1,007,417
ソフトウェア(機関・広報誌)	1,445,070	1,300,563	144,507
ソフトウェア(地区・ブロック)	3,140,940	2,257,822	883,118
ソフトウェア計	64,354,244	55,101,804	9,252,440
商標権	632,600	370,937	261,663
合計	82,931,314	68,545,245	14,386,069

7、税効果に関する事項

(1) 繰延税金資産の発生の主な原因別の内訳

(単位 円)

未払金否認額	21,656,219
繰越欠損金	38,862,258
合計	60,518,477

(2) 法人税法上の非収益事業と収益事業の区分

(単位 円)

	合計	非収益事業	収益事業
税引前当期一般正味財産増減額	△ 176,762,822	△ 101,597,076	△ 75,165,746
寄付金損金算入限度額	0	—	0
小計	△ 176,762,822	△ 101,597,076	△ 75,165,746
法人税、住民税及び事業税	70,000	—	70,000
法人税等調整額	△ 5,181,313	—	△ 5,181,313
当期一般正味財産増減額	△ 171,651,509	△ 101,597,076	△ 70,054,433

8、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。

9、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。

10、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。

11、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	4,000,000	4,000,000	0
	小計（本会事業）	0	4,000,000	4,000,000	0
	北海道	0	3,000,000	3,000,000	0
	北海道	0	3,000,000	3,000,000	0
	網走市	0	1,000,000	1,000,000	0
	富山県	0	200,000	200,000	0
	岡山県	0	500,000	500,000	0
	福岡県	0	500,000	500,000	0
	小計（地区・ブロック）	0	8,200,000	8,200,000	0
	小計	0	12,200,000	12,200,000	0
民間補助金	JCI	0	1,000,000	1,000,000	0
	JCI	0	1,300,000	1,300,000	0
	小計（本会事業）	0	2,300,000	2,300,000	0
	一般社団法人日本JC日ロ友好の会	0	100,000	100,000	0
	社会福祉法人山形県共同募金会	0	400,000	400,000	0
	小計（地区ブロック）	0	500,000	500,000	0
	小計	0	2,800,000	2,800,000	0
民間助成金	独立行政法人北方領土問題対策協会	0	800,000	800,000	0
	株式会社アルベン	0	50,000	50,000	0
	小計（地区ブロック）	0	850,000	850,000	0
	小計	0	850,000	850,000	0
合計		0	15,850,000	15,850,000	0

12、基金及び代替基金の増減額及びその残高

該当事項なし。

13、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	4,868,053
合 計	4,868,053

14、関連当事者との取引の内容

該当事項なし。

15、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。