

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- (1)「平成20年公益法人会計基準」を採用している
- (2)固定資産の減価償却の方法  
直接法による定額法で減価償却を実施している。
- (3)消費税等の会計処理  
消費税込額で表示している。

### 2. 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
基本財産				
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
社会貢献引当資産	967,000	400,000	0	1,367,000
部会社会貢献活動引当資産	1,231,183		319,800	911,383
事務合理化引当資産	2,640,000	0	2,640,000	0
情報機器引当資産	1,400,000	0	1,400,000	0
周年事業引当資産	0	400,000		400,000
小 計	6,238,183	800,000	4,359,800	2,678,383
合 計	11,238,183	800,000	4,359,800	7,678,383

### 3. 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)
基本財産				
定期預金	5,000,000	0	5,000,000	0
小 計	5,000,000	0	5,000,000	0
特定資産				
社会貢献引当資産	1,367,000	0	1,367,000	0
部会社会貢献活動引当資産	911,383	911,383	0	0
周年事業引当資産	400,000		400,000	
小 計	2,678,383	911,383	1,767,000	0
合 計	7,678,383	911,383	6,767,000	0

### 4. その他の固定資産の増減額及びその残高

その他の固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
その他の固定資産				
事務合理化引当資産	0	2,640,000		2,640,000
情報機器引当資産	0	1,400,000		1,400,000
合 計	0	4,040,000	0	4,040,000

5. その他の固定資産の財源等の内訳

その他の固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)
その他の固定資産				
事務合理化引当資産	2,640,000	0	2,640,000	0
情報機器引当資産	1,400,000	0	1,400,000	0
合 計	4,040,000	0	4,040,000	0

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物(パーテーション一式)	1,465,560	57,278	1,408,282
ソフトウェア(会員管理システム)	354,240	5,904	348,336
什器備品(間仕切り一式)	434,861	434,861	0
什器備品(会議用イス)	141,120	141,119	1
什器備品(旧平行移動書庫)	883,953	883,953	0
什器備品(平行移動書庫等)	416,664	30,381	386,283
建物附属設備(コンセント設備一式)	123,120	4,811	118,309
建物附属設備(自動火災報知設備)	106,920	7,796	99,124
合 計	3,926,438	1,566,103	2,360,335

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

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は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	189,448	0	189,448
合 計	189,448	0	189,448

8. 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	貸借対照表上の記載区分
助成金						
受取全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	18,448,600	18,448,600	0	
受取県連助成金	一般社団法人 宮城県法人会連合会	0	1,110,000	1,110,000	0	
合 計		0	19,558,600	19,558,600	0	

9. 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	
全法連助成金計上による振替額	18,448,600
支払寄付金計上による振替額	348,400
合 計	18,797,000