

## 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     | 2,567,000  | 400,000 | 0         | 2,967,000  |
| 部会社会貢献活動引当資産 | 777,179    | 37,841  | 50,000    | 765,020    |
| 事務合理化引当資産    | 2,640,000  | 0       | 1,100,000 | 1,540,000  |
| 情報機器引当資産     | 1,400,000  | 0       | 0         | 1,400,000  |
| 周年事業引当資産     | 1,600,000  | 400,000 | 0         | 2,000,000  |
| 小 計          | 8,984,179  | 837,841 | 1,150,000 | 8,672,020  |
| 合 計          | 13,984,179 | 837,841 | 1,150,000 | 13,672,020 |

### 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     | 2,967,000  | 0                | 2,967,000        | 0            |
| 部会社会貢献活動引当資産 | 765,020    | 0                | 765,020          | 0            |
| 事務合理化引当資産    | 1,540,000  | 0                | 1,540,000        | 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     | 2,000,000  | 0                | 2,000,000        | 0            |
| 小 計          | 8,672,020  | 0                | 8,672,020        | 0            |
| 合 計          | 13,672,020 | 0                | 13,672,020       | 0            |

4. 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        | 450,046          | 1,015,514        |
| ソフトウェア(会員管理システム)    | 354,240          | 289,296          | 64,944           |
| ソフトウェア(Webサイト)      | 1,100,000        | 18,333           | 1,081,667        |
| 什器備品(会議用イス)         | 141,120          | 141,119          | 1                |
| 什器備品(平行移動書庫等)       | 416,664          | 238,713          | 177,951          |
| 什器備品(顔認証型AIサーマルカメラ) | 282,700          | 141,350          | 141,350          |
| 建物附属設備(コンセント設備一式)   | 123,120          | 37,807           | 85,313           |
| 建物附属設備(自動火災報知設備)    | 106,920          | 61,256           | 45,664           |
| <b>合計</b>           | <b>3,990,324</b> | <b>1,377,920</b> | <b>2,612,404</b> |

5. 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       | 188,093        | 0           | 188,093        |
| <b>合計</b> | <b>188,093</b> | <b>0</b>    | <b>188,093</b> |

6. 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<br>全国法人会総連合  | 0        | 17,682,400        | 17,682,400        | 0        |             |
| 受取県連助成金   | 一般社団法人<br>宮城県法人会連合会 | 0        | 1,035,000         | 1,035,000         | 0        |             |
| <b>合計</b> |                     | <b>0</b> | <b>18,717,400</b> | <b>18,717,400</b> | <b>0</b> |             |

7. 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 | 17,682,400        |
| 支払寄付金計上による振替額  | 37,841            |
| <b>合計</b>      | <b>17,720,241</b> |