

## 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 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 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>