

## 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         |            |           |        |            |
| 退職給付引当資産     | 0          | 900,000   | 0      | 900,000    |
| 社会貢献引当資産     | 2,967,000  | 0         | 0      | 2,967,000  |
| 部会社会貢献活動引当資産 | 733,302    | 21,322    | 80,000 | 674,624    |
| 事務合理化引当資産    | 1,540,000  | 0         | 0      | 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     | 2,400,000  | 400,000   | 0      | 2,800,000  |
| 小 計          | 9,040,302  | 1,321,322 | 80,000 | 10,281,624 |
| 合 計          | 14,040,302 | 1,321,322 | 80,000 | 15,281,624 |

### 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         |            |                  |                  |              |
| 退職給付引当資産     | 900,000    | 0                | 900,000          | 900,000      |
| 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 | 674,624    | 0                | 674,624          | 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     | 2,800,000  | 0                | 2,800,000        | 0            |
| 小 計          | 10,281,624 | 0                | 10,281,624       | 900,000      |
| 合 計          | 15,281,624 | 0                | 15,281,624       | 900,000      |

#### 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(パーティション一式)       | 1,465,560 | 646,430   | 819,130   |
| ソフトウェア(Webサイト)      | 1,100,000 | 458,333   | 641,667   |
| 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   | 342,879   | 73,785    |
| 什器備品(顔認証型AIサーマルカメラ) | 282,700   | 254,430   | 28,270    |
| 建物附属設備(コンセント設備一式)   | 123,120   | 54,305    | 68,815    |
| 建物附属設備(自動火災報知設備)    | 106,920   | 87,986    | 18,934    |
| 合 計                 | 3,636,084 | 1,985,482 | 1,650,602 |

#### 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 | 151,027 | 0           | 151,027  |
| 合 計 | 151,027 | 0           | 151,027  |

#### 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     | 17,375,400 | 17,375,400 | 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     | 993,560    | 993,560    | 0     |             |
| 合 計      |                     | 0     | 18,368,960 | 18,368,960 | 0     |             |

#### 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 | 17,375,400 |
| 支払寄付金計上による振替額  | 21,322     |
| 合 計            | 17,396,722 |