

## 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     | 900,000    | 900,000 | 0         | 1,800,000  |
| 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 | 674,624    | 33,666  | 91,000    | 617,290    |
| 事務合理化引当資産    | 1,540,000  | 0       | 900,000   | 640,000    |
| 情報機器引当資産     | 1,400,000  | 0       | 400,000   | 1,000,000  |
| 周年事業引当資産     | 2,800,000  |         | 2,800,000 | 0          |
| 小 計          | 10,281,624 | 933,666 | 4,191,000 | 7,024,290  |
| 合 計          | 15,281,624 | 933,666 | 4,191,000 | 12,024,290 |

## 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     | 1,800,000  | 0                | 1,800,000        | 1,800,000    |
| 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 | 617,290    | 0                | 617,290          | 0            |
| 事務合理化引当資産    | 640,000    | 0                | 640,000          | 0            |
| 情報機器引当資産     | 1,000,000  | 0                | 1,000,000        | 0            |
| 周年事業引当資産     | 0          | 0                | 0                | 0            |
| 小 計          | 7,024,290  | 0                | 7,024,290        | 1,800,000    |
| 合 計          | 12,024,290 | 0                | 12,024,290       | 1,800,000    |

#### 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（パーテーション式）        | 1,465,560 | 744,622   | 720,938   |
| 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   | 394,962   | 21,702    |
| 什器備品（顔認証型AIサーマルカメラ） | 282,700   | 282,699   | 1         |
| 建物附属設備（コンセント設備一式）   | 123,120   | 62,554    | 60,566    |
| 建物附属設備（自動火災報知設備）    | 106,920   | 101,351   | 5,569     |
| 合 計                 | 3,636,084 | 2,185,640 | 1,450,444 |

#### 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 | 38,295 | 0           | 38,295   |
| 合 計 | 38,295 | 0           | 38,295   |

#### 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     | 17,207,800 | 17,207,800 | 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     | 1,323,000  | 1,323,000  | 0     |             |
| 合 計      |                     | 0     | 18,530,800 | 18,530,800 | 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 | 17,207,800 |
| 支払寄付金計上による振替額  | 22,666     |
| 合 計            | 17,230,466 |