

財務諸表に対する注記

1.重要な会計方針

- (1) 「平成20年度公益法人会計基準」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。

| 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 | | 5,000,000 |
| 小 計 | 5,000,000 | 0 | 0 | 5,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| 事務所修繕引当資産 | 0 | 125,000 | 0 | 125,000 |
| 事務機器購入引当資産 | 125,000 | 125,000 | 0 | 250,000 |
| 周年事業引当資産 | 1,075,000 | 625,000 | 0 | 1,700,000 |
| 小 計 | 1,200,000 | 875,000 | 0 | 2,075,000 |
| 合 計 | 6,200,000 | 875,000 | 0 | 7,075,000 |

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。

| 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 | | | | |
| 事務所修繕引当資産 | 125,000 | 0 | 125,000 | 0 |
| 事務機器購入引当資産 | 250,000 | 0 | 250,000 | 0 |
| 周年事業引当資産 | 1,700,000 | 0 | 1,700,000 | 0 |
| 小 計 | 2,075,000 | 0 | 2,075,000 | 0 |
| 合 計 | 7,075,000 | 0 | 7,075,000 | 0 |

4.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。

| 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 | 228,421 | 0 | 228,421 |
| 前払金 | 277,073 | 0 | 277,073 |
| 立替金 | 6,932 | 0 | 6,932 |
| 合 計 | 512,426 | 0 | 512,426 |

5.固定資産の取得、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計及び当期末残高は次の通りである。

| 科 目 | 取 得 月 日 | 取 得 価 格 | 減価償却累計額 | 当 期 末 残 高 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 車輛運搬具 | H24.06.04 | 1,740,070 | 1,740,069 | 1 |
| 什器備品(テーストップパソコン) | H28.04.01 | 118,800 | 118,799 | 1 |
| 什器備品(テーストップパソコン) | H30.11.16 | 156,600 | 91,350 | 65,250 |
| 什器備品(テーストップパソコン) | H30.11.16 | 156,600 | 91,350 | 65,250 |
| 什器備品(ノートパソコン) | R02.03.31 | 173,800 | 47,125 | 126,675 |
| 什器備品(ノートパソコン) | R02.06.19 | 159,500 | 33,424 | 126,076 |
| 什器備品(ノートパソコン) | R03.03.31 | 165,000 | 3,437 | 161,563 |
| 什器備品(事務室用エアコン) | R02.08.18 | 359,975 | 35,067 | 324,908 |
| 什器備品(会議室用エアコン) | R02.08.18 | 424,855 | 41,387 | 383,468 |
| 合 計 | | 3,455,200 | 2,202,008 | 1,253,192 |

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。

| 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 | 14,204,400 | 14,204,400 | 0 | |
| 受取県連助成金 | 一般社団法人 宮城県法人会連合会 | 0 | 790,000 | 790,000 | 0 | |
| | 合計 | 0 | 14,994,400 | 14,994,400 | 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。

| 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 | 14,204,400 |
| 合計 | 14,204,400 |

注 該当事項がない項目については記載していない。