

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和2年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	500	725	-225
基本財産受取利息	500	725	-225
特定資産運用益	199	175	24
特定資産受取利息	199	175	24
受取会費	10,453,000	10,227,000	226,000
正会員受取会費	9,781,000	9,681,000	100,000
賛助会員受取会費	672,000	546,000	126,000
事業収益	3,582,138	3,241,276	340,862
広報事業収益	150,000	150,000	0
福利厚生事業収益	598,080	628,390	-30,310
会員親睦事業収益	1,710,000	1,361,000	349,000
社会貢献事業収益	1,124,058	1,101,886	22,172
受取補助金等	10,904,000	10,635,879	268,121
受取県連補助金	682,800	818,679	-135,879
受取全法連助成金	350,000	150,000	200,000
受取全法連助成金振替額	9,687,200	9,381,200	306,000
受取全法連補助金	184,000	286,000	-102,000
受取負担金	1,437,000	1,681,000	-244,000
受取負担金	740,000	913,000	-173,000
青年・女性部会受取負担金	697,000	768,000	-71,000
雑収益	782,956	610,793	172,163
受取利息	108	93	15
雑収益	782,848	610,700	172,148
経常収益計	27,159,793	26,396,848	762,945
(2) 経常費用			
事業費	19,480,923	19,736,458	-255,535
給料手当	3,653,431	3,626,761	26,670
雇臨時賃金	15,460	0	15,460
退職給付費用	82,390	82,390	0
福利厚生費	176,882	162,210	14,672
会議費	970,687	0	970,687
旅費交通費	1,818,793	1,973,322	-154,529
通信運搬費	1,561,290	1,986,517	-425,227
減価償却費	24,316	24,316	0
消耗什器備品費	205,975	0	205,975
消耗品費	4,416,212	5,019,182	-602,970
印刷製本費	1,082,391	1,143,539	-61,148
燃料費	1,094	0	1,094
光熱水道費	129,987	133,405	-3,418
賃借料	783,754	776,563	7,191
保険料	51,173	45,766	5,407
諸謝金	1,050,685	950,842	99,843
支払負担金	0	88,000	-88,000
支払寄付金	228,558	231,786	-3,228
委託費	961,440	1,058,282	-96,842
会場費	964,436	1,361,919	-397,483
広告宣伝費	328,109	231,500	96,609
表彰費	316,460	246,960	69,500
リース料	191,229	191,229	0
支払手数料	326,883	300,223	26,660
雑費	139,288	101,746	37,542

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	5,564,775	5,442,750	122,025
給料手当	1,224,313	1,215,377	8,936
臨時雇賃金	5,180	0	5,180
退職給付費用	27,610	27,610	0
福利厚生費	59,275	54,359	4,916
会議費	2,414,041	2,516,921	-102,880
旅費交通費	225,071	136,130	88,941
通信運搬費	139,595	133,538	6,057
減価償却費	8,148	8,148	0
消耗什器備品費	69,025	0	69,025
消耗品費	88,217	87,802	415
印刷製本費	132,916	107,601	25,315
燃料費	61,589	75,158	-13,569
光熱水道費	43,560	44,706	-1,146
賃借料	262,646	260,237	2,409
保険料	13,105	11,599	1,506
租税公課	880	0	880
諸会費	220,000	228,100	-8,100
支払負担金	46,000	46,000	0
委託費	196,124	87,876	108,248
渉外慶弔費	117,000	202,800	-85,800
表彰費	3,240	0	3,240
リース料	64,083	64,083	0
支払手数料	109,543	100,609	8,934
雑費	33,614	34,096	-482
経常費用計	25,045,698	25,179,208	-133,510
評価損益等調整前当期経常増減額	2,114,095	1,217,640	896,455
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,114,095	1,217,640	896,455
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	2,114,095	1,217,640	896,455
法人税、住民税及び事業税	89,600	89,600	0
当期一般正味財産増減額	2,024,495	1,128,040	896,455
一般正味財産期首残高	14,790,638	13,662,598	1,128,040
一般正味財産期末残高	16,815,133	14,790,638	2,024,495
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	9,687,200	9,381,200	306,000
受取全法連助成金	9,687,200	9,381,200	306,000
一般正味財産への振替額	-9,687,200	-9,381,200	-306,000
一般正味財産への振替額	-9,687,200	-9,381,200	-306,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	16,815,133	14,790,638	2,024,495

貸借対照表

令和2年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	10,064,713	8,141,797	1,922,916
未収会費	287,000	0	287,000
立替金	0	332,875	-332,875
前払金	0	74,360	-74,360
流動資産合計	10,351,713	8,549,032	1,802,681
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	880,000	770,000	110,000
周年行事積立資産	1,500,000	1,200,000	300,000
青年部会周年行事積立資産	0	100,000	-100,000
特定資産合計	2,380,000	2,070,000	310,000
(3) その他固定資産			
什器備品	7,732	40,196	-32,464
電話加入権	85,800	85,800	0
その他固定資産合計	93,532	125,996	-32,464
固定資産合計	7,473,532	7,195,996	277,536
資産合計	17,825,245	15,745,028	2,080,217
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	40,000	-40,000
前受金	8,000	31,000	-23,000
預り金	32,512	23,790	8,722
未払法人税等	89,600	89,600	0
流動負債合計	130,112	184,390	-54,278
2. 固定負債			
退職給付引当金	880,000	770,000	110,000
固定負債合計	880,000	770,000	110,000
負債合計	1,010,112	954,390	55,722
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定財産への充当額)	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	16,815,133	14,790,638	2,024,495
(うち特定資産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,500,000)	(1,300,000)	(200,000)
正味財産合計	16,815,133	14,790,638	2,024,495
負債及び正味財産合計	17,825,245	15,745,028	2,080,217

財産目録

令和2年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額		
(流動資産)	現金 預金	手元保管	85,001		
		普通預金			
		広島銀行大河支店	9,010,600		
		もみじ銀行翠町支店	461,930		
	未収会費	広島信用金庫旭町支店	503,907		
広島市信用組合大河支店		3,275			
			287,000		
流動資産合計			10,351,713		
(固定資産)	基本財産	定期預金	広島銀行大河支店	1,000,000	
			もみじ銀行翠町支店	1,000,000	
			広島信用金庫旭町支店	1,500,000	
			広島市信用組合大河支店	1,500,000	
	特定資産	周年行事積立資産	定期預金	1,500,000	
		退職給付引当資産	定期預金	880,000	
	その他固定資産	什器備品	エアコン	7,732	
			電話加入権	85,800	
					7,473,532
		固定資産合計			7,473,532
資産合計			17,825,245		
(流動負債)	前受金	会員からの会費	8,000		
	預り金	源泉所得税及び社会保険料、住民税の預り金	32,512		
	未払法人税等	法人税等の未払い分	89,600		
流動負債合計			130,112		
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	880,000		
固定負債合計			880,000		
負債合計			1,010,112		
正味財産			16,815,133		

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表に対する注記に記載している。

2. 引当金の明細

引当金の明細については、財務諸表に対する注記に記載している。

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金

事務職員の退職給付に備えるため、当期末に発生していると認められる額を、期末自己都合要支給額に基づいて計上することとしている。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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				
周年行事積立資産	1,200,000	300,000	0	1,500,000
青年部会周年行事積立資産	100,000	0	100,000	0
退職給付引当資産	770,000	110,000	0	880,000
小 計	2,070,000	410,000	100,000	2,380,000
合 計	7,070,000	410,000	100,000	7,380,000

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。 (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				
周年行事積立資産	1,500,000	(0)	(1,500,000)	(0)
退職給付引当資産	880,000	(0)	(0)	(880,000)
小 計	2,380,000	(0)	(1,500,000)	(880,000)
合 計	7,380,000	(0)	(6,500,000)	(880,000)

4. 引当金の明細

引当金の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末現在	当期増加額	当期減少額	当期末残高
退職給付引当金	770,000	110,000	0	880,000

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	194,400	186,668	7,732
合 計	194,400	186,668	7,732

6. 補助金等の内容並びに交付者、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	貸借対照表の 記載区分
助成金 全法連助成金	(公財)全国法 人会総連合	0	9,687,200	9,687,200	0	—
助成金 全法連助成金	(公財)全国法 人会総連合	0	350,000	350,000	0	—
補助金 全法連補助金	(公財)全国法 人会総連合	0	184,000	184,000	0	—
補助金 県法連補助金	(一社)広島県 法人会連合会	0	682,800	682,800	0	—
合 計		0	10,904,000	10,904,000	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)

科 目	金 額
経常収益への振替額	
事業費計上による振替額	9,687,200
合 計	9,687,200

収支予算書(損益ベース)

令和2年 4月 1日から令和3年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	前年度予算額	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	800	800	0
基本財産受取利息	800	800	0
特定資産運用益	200	200	0
特定資産受取利息	200	200	0
受取会費	10,595,000	10,630,000	-35,000
正会員受取会費	10,000,000	10,000,000	0
賛助会員受取会費	595,000	630,000	-35,000
事業収益	2,750,000	2,650,000	100,000
広報事業収益	150,000	150,000	0
福利厚生事業収益	600,000	600,000	0
会員親睦事業収益	1,000,000	900,000	100,000
社会貢献事業収益	1,000,000	1,000,000	0
受取補助金等	10,145,900	10,437,200	-291,300
受取県連補助金	300,000	400,000	-100,000
受取全法連助成金	350,000	350,000	0
受取全法連助成金振替額	9,495,900	9,687,200	-191,300
受取負担金	1,776,000	1,733,000	43,000
受取負担金	1,000,000	1,000,000	0
青年・女性部会受取負担金	776,000	733,000	43,000
雑収益	500,100	450,100	50,000
受取利息	100	100	0
雑収益	500,000	450,000	50,000
経常収益計	25,768,000	25,901,300	-133,300
(2) 経常費用			
事業費	19,683,701	19,895,639	-211,938
給料手当	4,482,000	4,482,000	0
臨時雇賃金	74,700	0	74,700
退職給付費用	82,170	82,170	0
法定福利費	149,400	0	149,400
福利厚生費	74,700	134,460	-59,760
会議費	1,200,000	1,000,000	200,000
旅費交通費	1,987,240	1,948,200	39,040
通信運搬費	1,410,850	2,322,900	-912,050
減価償却費	24,651	24,651	0
消耗什器備品費	74,700	74,700	0
消耗品費	2,761,450	2,724,100	37,350
印刷製本費	1,210,850	1,236,150	-25,300
光熱水道費	149,400	119,520	29,880
賃借料	788,832	774,489	14,343
保険料	64,820	47,109	17,711
諸謝金	1,300,000	1,300,000	0
支払負担金	0	100,000	-100,000
支払寄附金	250,000	200,000	50,000
委託費	1,200,000	1,200,000	0
会場費	1,200,000	1,200,000	0
広告宣伝費	300,000	200,000	100,000
表彰費	250,000	150,000	100,000
リース料	186,750	186,750	0
支払手数料	336,150	298,800	37,350
雑費	125,038	89,640	35,398

科 目	予算額	前年度予算額	増 減
管理費	6,084,299	6,005,661	78,638
給料手当	1,518,000	1,518,000	0
臨時雇賃金	25,300	0	25,300
退職給付費用	27,830	27,830	0
法定福利費	50,600	0	50,600
福利厚生費	25,300	45,540	-20,240
会議費	2,500,000	2,500,000	0
旅費交通費	232,760	151,800	80,960
通信運搬費	139,150	177,100	-37,950
減価償却費	8,349	8,349	0
消耗什器備品費	25,300	25,300	0
消耗品費	88,550	75,900	12,650
印刷製本費	139,150	113,850	25,300
燃料費	70,000	70,000	0
光熱水道費	50,600	40,480	10,120
賃借料	267,168	262,311	4,857
保険料	15,180	11,891	3,289
租税公課	0	2,500	-2,500
諸会費	215,000	220,000	-5,000
支払負担金	50,000	50,000	0
委託費	120,000	150,000	-30,000
渉外慶弔費	150,000	200,000	-50,000
表彰費	150,000	160,000	-10,000
リース料	63,250	63,250	0
支払手数料	113,850	101,200	12,650
雑費	38,962	30,360	8,602
経常費用計	25,768,000	25,901,300	-133,300
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	71,000	71,000	0
当期一般正味財産増減額	-71,000	-71,000	0
一般正味財産期首残高	16,815,133	14,790,638	2,024,495
一般正味財産期末残高	16,744,133	14,719,638	2,024,495
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	9,495,900	9,687,200	-191,300
受取全法連助成金	9,495,900	9,687,200	-191,300
一般正味財産への振替額	-9,495,900	-9,687,200	191,300
一般正味財産への振替額	-9,495,900	-9,687,200	191,300
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	16,744,133	14,719,638	2,024,495