

正味財産増減計算書

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	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	500	0
基本財産受取利息	500	500	0
特定資産運用益	238	199	39
特定資産受取利息	238	199	39
受取会費	9,786,000	10,453,000	-667,000
正会員受取会費	9,198,000	9,781,000	-583,000
賛助会員受取会費	588,000	672,000	-84,000
事業収益	640,620	3,582,138	-2,941,518
広報事業収益	150,000	150,000	0
福利厚生事業収益	452,620	598,080	-145,460
会員親睦事業収益	0	1,710,000	-1,710,000
社会貢献事業収益	38,000	1,124,058	-1,086,058
受取補助金等	10,562,400	10,904,000	-341,600
受取県連補助金	518,500	682,800	-164,300
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
受取全法連補助金	198,000	184,000	14,000
受取負担金	790,000	1,437,000	-647,000
受取負担金	35,000	740,000	-705,000
青年・女性部会受取負担金	755,000	697,000	58,000
雑収益	160,141	782,956	-622,815
受取利息	141	108	33
雑収益	160,000	782,848	-622,848
経常収益計	21,939,899	27,159,793	-5,219,894
(2) 経常費用			
事業費	13,825,250	19,480,923	-5,655,673
給料手当	3,575,088	3,653,431	-78,343
臨時雇賃金	16,178	15,460	718
退職給付費用	82,390	82,390	0
法定福利費	162,096	0	162,096
福利厚生費	17,452	176,882	-159,430
会議費	545,245	970,687	-425,442
旅費交通費	178,683	1,818,793	-1,640,110
通信運搬費	1,842,538	1,561,290	281,248
減価償却費	5,790	24,316	-18,526
消耗什器備品費	88,981	205,975	-116,994
消耗品費	2,274,313	4,416,212	-2,141,899
印刷製本費	838,418	1,082,391	-243,973
燃料費	0	1,094	-1,094
光熱水道費	133,024	129,987	3,037
賃借料	790,944	783,754	7,190
保険料	56,040	51,173	4,867
諸謝金	72,738	1,050,685	-977,947
支払寄付金	38,000	228,558	-190,558
委託費	1,542,970	961,440	581,530
会場費	149,702	964,436	-814,734
広告宣伝費	0	328,109	-328,109
表彰費	113,500	316,460	-202,960
リース料	191,229	191,229	0
支払手数料	292,705	326,883	-34,178
新聞図書費	722,686	0	722,686
雑費	94,540	139,288	-44,748

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	4,006,121	5,564,775	-1,558,654
給料手当	1,198,060	1,224,313	-26,253
臨時雇賃金	5,422	5,180	242
退職給付費用	27,610	27,610	0
法定福利費	54,321	0	54,321
福利厚生費	5,848	59,275	-53,427
会議費	1,163,691	2,414,041	-1,250,350
旅費交通費	48,247	225,071	-176,824
通信運搬費	117,782	139,595	-21,813
減価償却費	1,941	8,148	-6,207
消耗什器備品費	29,819	69,025	-39,206
消耗品費	147,878	88,217	59,661
修繕費	22,000	0	22,000
印刷製本費	87,252	132,916	-45,664
燃料費	56,994	61,589	-4,595
光熱水道費	44,578	43,560	1,018
賃借料	265,056	262,646	2,410
保険料	17,020	13,105	3,915
租税公課	0	880	-880
諸会費	214,200	220,000	-5,800
支払負担金	46,000	46,000	0
委託費	153,633	196,124	-42,491
渉外慶弔費	89,900	117,000	-27,100
表彰費	0	3,240	-3,240
リース料	64,083	64,083	0
支払手数料	98,090	109,543	-11,453
新聞図書費	15,015	0	15,015
雑費	31,681	33,614	-1,933
経常費用計	17,831,371	25,045,698	-7,214,327
評価損益等調整前当期経常増減額	4,108,528	2,114,095	1,994,433
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,108,528	2,114,095	1,994,433
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	4,108,528	2,114,095	1,994,433
法人税、住民税及び事業税	74,900	89,600	-14,700
当期一般正味財産増減額	4,033,628	2,024,495	2,009,133
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	20,848,761	16,815,133	4,033,628
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	20,848,761	16,815,133	4,033,628

貸借対照表

令和3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	12,297,898	10,064,713	2,233,185
未収会費	82,000	287,000	-205,000
流動資産合計	12,379,898	10,351,713	2,028,185
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			
周年行事積立資産	3,500,000	1,500,000	2,000,000
退職給付引当資産	990,000	880,000	110,000
特定資産合計	4,490,000	2,380,000	2,110,000
(3) その他固定資産			
什器備品	1	7,732	-7,731
電話加入権	85,800	85,800	0
その他固定資産合計	85,801	93,532	-7,731
固定資産合計	9,575,801	7,473,532	2,102,269
資産合計	21,955,699	17,825,245	4,130,454
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	10,000	8,000	2,000
預り金	32,038	32,512	-474
未払法人税等	74,900	89,600	-14,700
流動負債合計	116,938	130,112	-13,174
2. 固定負債			
退職給付引当金	990,000	880,000	110,000
固定負債合計	990,000	880,000	110,000
負債合計	1,106,938	1,010,112	96,826
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
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	20,848,761	16,815,133	4,033,628
(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)	(3,500,000)	(1,500,000)	(2,000,000)
正味財産合計	20,848,761	16,815,133	4,033,628
負債及び正味財産合計	21,955,699	17,825,245	4,130,454

財産目録

令和3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 普通預金 広島銀行大河支店 もみじ銀行翠町支店 広島信用金庫旭町支店 広島市信用組合大河支店	運転資金として 運転資金として	83,093 9,986,903 1,072,334 1,152,143 3,425
未収会費		年会費未収分	82,000
流動資産合計			12,379,898
(固定資産)			
基本財産			
定期預金	広島銀行大河支店 もみじ銀行翠町支店 広島信用金庫旭町支店 広島市信用組合大河支店	公益目的保有財産 運用益を公益事業の財源として使用している	1,000,000 1,000,000 1,500,000 1,500,000
特定資産			
周年行事積立資産	定期預金 広島信用金庫旭町支店 もみじ銀行翠町支店	周年行事に備えたもの	1,500,000 2,000,000
退職給付引当資産	定期預金 広島信用金庫旭町支店	職員の退職金支払いに備えたもの	990,000
その他固定資産			
什器備品	エアコン	管理運用の用に供している	1
電話加入権	電話番号 082-254-2065 082-253-1422	共益財産であり、内65.8%は公益目的財産として公益目的事業の用に供し、18.2%は収益事業、16%は管理運用の用に供している	85,800
固定資産合計			9,575,801
資産合計			21,955,699
(流動負債)			
前受金	会員からの会費	会費	10,000
預り金	源泉所得税及び社会保険料、住民税の預り金	職員から徴収した税金及び社会保険料、住民税の預り金	32,038
未払法人税等	法人税等の未払い分	収益事業に対する法人税等の支払いに備えたもの	74,900
流動負債合計			116,938
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員の退職金支払いに備えたもの	990,000
固定負債合計			990,000
負債合計			1,106,938
正味財産			20,848,761

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	1,500,000	2,000,000	0	3,500,000
退職給付引当資産	880,000	110,000	0	990,000
小 計	2,380,000	2,110,000	0	4,490,000
合 計	7,380,000	2,110,000	0	9,490,000

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)	(-)
小 計	5,000,000	(0)	(5,000,000)	(-)
特定資産				
周年行事積立資産	3,500,000	(0)	(3,500,000)	(-)
退職給付引当資産	990,000	(0)	(0)	(990,000)
小 計	4,490,000	(0)	(3,500,000)	(990,000)
合 計	9,490,000	(0)	(8,500,000)	(990,000)

4. 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	194,399	1
合 計	194,400	194,399	1

5. 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	9,495,900	9,495,900	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	198,000	198,000	0	—
補助金 県法連補助金	(一社)広島県 法人会連合会	0	518,500	518,500	0	—
合 計		0	10,562,400	10,562,400	0	

6. 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	9,495,900
合 計	9,495,900

7. 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	880,000	110,000	0	990,000

【報告事項】

収支予算書(損益ベース)

令和3年 4月 1日から令和4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	500	800	-300
基本財産受取利息	500	800	-300
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	9,700,000	10,595,000	-895,000
正会員受取会費	9,000,000	10,000,000	-1,000,000
賛助会員受取会費	700,000	595,000	105,000
事業収益	1,650,000	2,750,000	-1,100,000
広報事業収益	150,000	150,000	0
福利厚生事業収益	500,000	600,000	-100,000
会員親睦事業収益	500,000	1,000,000	-500,000
社会貢献事業収益	500,000	1,000,000	-500,000
受取補助金等	9,928,400	10,145,900	-217,500
受取県連補助金	200,000	300,000	-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	9,378,400	9,495,900	-117,500
受取負担金	1,245,000	1,776,000	-531,000
受取負担金	500,000	1,000,000	-500,000
青年・女性部会受取負担金	745,000	776,000	-31,000
雑収益	300,100	500,100	-200,000
受取利息	100	100	0
雑収益	300,000	500,000	-200,000
経常収益計	22,824,200	25,768,000	-2,943,800
(2) 経常費用			
事業費	21,312,227	19,683,701	1,628,526
給料手当	5,976,000	4,482,000	1,494,000
臨時雇賃金	37,350	74,700	-37,350
退職給付費用	82,170	82,170	0
法定福利費	149,400	149,400	0
福利厚生費	22,410	74,700	-52,290
会議費	1,000,000	1,200,000	-200,000
旅費交通費	1,822,300	1,987,240	-164,940
通信運搬費	1,424,100	1,410,850	13,250
減価償却費	0	24,651	-24,651
消耗什器備品費	74,700	74,700	0
消耗品費	2,598,800	2,761,450	-162,650
印刷製本費	1,273,500	1,210,850	62,650
光熱水道費	168,075	149,400	18,675
賃借料	788,832	788,832	0
保険料	72,290	64,820	7,470
諸謝金	1,800,000	1,300,000	500,000
支払寄附金	200,000	250,000	-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	300,000	0
表彰費	250,000	250,000	0
リース料	224,100	186,750	37,350
支払手数料	336,150	336,150	0
新聞図書費	200,000	0	200,000
雑費	112,050	125,038	-12,988

科 目	予算額	前年度予算額	増 減
管理費	6,157,773	6,084,299	73,474
給料手当	2,024,000	1,518,000	506,000
臨時雇賃金	12,650	25,300	-12,650
退職給付費用	27,830	27,830	0
法定福利費	50,600	50,600	0
福利厚生費	7,590	25,300	-17,710
会議費	2,200,000	2,500,000	-300,000
旅費交通費	227,700	232,760	-5,060
通信運搬費	75,900	139,150	-63,250
減価償却費	0	8,349	-8,349
消耗什器備品費	25,300	25,300	0
消耗品費	101,200	88,550	12,650
印刷製本費	126,500	139,150	-12,650
燃料費	70,000	70,000	0
光熱水道費	56,925	50,600	6,325
賃借料	267,168	267,168	0
保険料	17,710	15,180	2,530
租税公課	5,000	0	5,000
諸会費	204,000	215,000	-11,000
支払負担金	50,000	50,000	0
委託費	150,000	120,000	30,000
渉外慶弔費	100,000	150,000	-50,000
表彰費	100,000	150,000	-50,000
リース料	75,900	63,250	12,650
支払手数料	113,850	113,850	0
新聞図書費	30,000	0	30,000
雑費	37,950	38,962	-1,012
経常費用計	27,470,000	25,768,000	1,702,000
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	-4,645,800	0	-4,645,800
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	-4,716,800	-71,000	4,716,800
一般正味財産期首残高	16,744,133	16,815,133	-71,000
一般正味財産期末残高	12,027,333	16,744,133	-4,716,800
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	9,378,400	9,495,900	-117,500
受取全法連助成金	9,378,400	9,495,900	-117,500
一般正味財産への振替額	-9,378,400	-9,495,900	117,500
一般正味財産への振替額	-9,378,400	-9,495,900	117,500
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	12,027,333	16,744,133	-4,716,800

(注) 当期経常増減額△4,645,800円については、令和2年度助成金等の残額剰余により補てんするものである。