

## 正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	1,250	1,252	-2
基本財産受取利息	1,250	1,252	-2
特定資産運用益	359	297	62
特定資産受取利息	359	297	62
受取会費	10,231,500	10,466,000	-234,500
正会員受取会費	9,804,500	10,039,000	-234,500
賛助会員受取会費	427,000	427,000	0
事業収益	2,377,240	2,260,640	116,600
広報事業収益	150,000	150,000	0
福利厚生事業収益	633,780	631,890	1,890
会員親睦事業収益	825,500	596,000	229,500
社会貢献事業収益	767,960	882,750	-114,790
受取補助金等	10,014,500	10,202,520	-188,020
受取県連補助金	494,700	856,120	-361,420
受取全法連助成金	150,000	150,000	0
受取全法連助成金振替額	9,195,800	9,170,400	25,400
受取全法連補助金	174,000	26,000	148,000
受取負担金	2,008,000	1,956,000	52,000
受取負担金	1,341,000	1,261,000	80,000
青年・女性部会受取負担金	667,000	695,000	-28,000
雑収益	590,614	937,405	-346,791
受取利息	92	146	-54
雑収益	590,522	937,259	-346,737
経常収益計	25,223,463	25,824,114	-600,651
(2) 経常費用			
事業費	17,619,546	16,851,063	768,483
給料手当	3,617,002	3,563,724	53,278
退職給付費用	82,390	37,450	44,940
福利厚生費	292,321	446,257	-153,936
会場費	1,022,588	989,314	33,274
諸謝金	1,150,797	977,000	173,797
旅費交通費	1,973,619	1,510,111	463,508
通信運搬費	1,668,197	1,585,066	83,131
減価償却費	24,316	24,318	-2
消耗什器備品費	74,825	71,994	2,831
消耗品費	3,417,191	3,637,555	-220,364
印刷製本費	1,064,092	950,813	113,279
光熱水道費	127,991	117,779	10,212
賃借料	776,563	776,563	0
保険料	34,611	32,739	1,872
支払負担金	146,000	52,000	94,000
委託費	1,024,432	1,014,468	9,964
広告宣伝費	148,394	81,000	67,394
支払寄付金	206,960	182,750	24,210
表彰費	156,000	195,000	-39,000
リース料	191,229	203,416	-12,187
支払手数料	328,900	297,594	31,306
雑費	91,128	104,152	-13,024

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	6,985,401	6,583,804	401,597
給料手当	1,212,106	1,194,252	17,854
退職給付費用	27,610	12,550	15,060
福利厚生費	97,961	149,547	-51,586
会議費	4,023,230	3,705,480	317,750
旅費交通費	189,834	226,310	-36,476
通信運搬費	127,858	122,586	5,272
減価償却費	8,148	8,149	-1
消耗什器備品費	25,075	24,126	949
消耗品費	103,679	84,598	19,081
修繕費	6,480	0	6,480
印刷製本費	105,055	97,507	7,548
燃料費	69,255	51,440	17,815
光熱水道費	42,891	39,469	3,422
賃借料	260,237	260,237	0
保険料	11,599	10,971	628
租税公課	960	0	960
諸会費	234,700	239,900	-5,200
支払負担金	41,000	41,000	0
委託費	52,884	52,884	0
渉外慶弔費	140,000	60,000	80,000
リース料	64,083	68,168	-4,085
支払手数料	110,218	99,728	10,490
雑費	30,538	34,902	-4,364
経常費用計	24,604,947	23,434,867	1,170,080
評価損益等調整前当期経常増減額	618,516	2,389,247	-1,770,731
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	618,516	2,389,247	-1,770,731
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	618,516	2,389,247	-1,770,731
法人税、住民税及び事業税	89,600	89,200	400
当期一般正味財産増減額	528,916	2,300,047	-1,771,131
一般正味財産期首残高	13,133,682	10,833,635	2,300,047
一般正味財産期末残高	13,662,598	13,133,682	528,916
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	9,195,800	9,170,400	25,400
受取全法連助成金	9,195,800	9,170,400	25,400
一般正味財産への振替額	-9,195,800	-9,170,400	-25,400
一般正味財産への振替額	-9,195,800	-9,170,400	-25,400
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	13,662,598	13,133,682	528,916

## 貸借対照表

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	7,447,976	7,153,314	294,662
前払金	84,000	56,000	28,000
流動資産合計	7,531,976	7,209,314	322,662
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	660,000	550,000	110,000
周年行事積立資産	1,000,000	800,000	200,000
青年部会周年行事積立資産	100,000	100,000	0
特定資産合計	1,760,000	1,450,000	310,000
(3) その他固定資産			
什器備品	72,660	105,124	-32,464
電話加入権	85,800	85,800	0
その他固定資産合計	158,460	190,924	-32,464
固定資産合計	6,918,460	6,640,924	277,536
資産合計	14,450,436	13,850,238	600,198
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
前受金	17,000	34,000	-17,000
預り金	21,238	42,956	-21,718
未払法人税等	89,600	89,600	0
流動負債合計	127,838	166,556	-38,718
2. 固定負債			
退職給付引当金	660,000	550,000	110,000
固定負債合計	660,000	550,000	110,000
負債合計	787,838	716,556	71,282
<b>III 正味財産の部</b>			
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)	13,662,598	13,133,682	528,916
(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)	(1,100,000)	(900,000)	(200,000)
正味財産合計	13,662,598	13,133,682	528,916
負債及び正味財産合計	14,450,436	13,850,238	600,198

# 財産目録

平成30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	74,581 6,184,908 615,279 570,458 2,750
前払金	(一社) 広島県法人会連合会に 対する前払金	全法連女性フォーラム	84,000
流動資産合計			7,531,976
(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	周年行事に備えたもの	1,000,000
青年部会周年行事 積立資産	定期預金 広島銀行大河支店	周年行事に備えたもの	100,000
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	660,000
その他固定資産			
什器備品	クーラー	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 管理運営の用に供している	72,660
電話加入権	電話番号082-254-2065	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 管理運営の用に供している	85,800
固定資産合計			6,918,460
資産合計			14,450,436
(流動負債)			
前受金	会員からの会費、青年・女性部 会負担金の前受金	会費 青年・女性部負担金	17,000
預り金	源泉所得税及び社会保険料の預 り金	職員から徴収した税金及び社 会保険料の預り金	21,238
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	89,600
流動負債合計			127,838
(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	660,000
固定負債合計			660,000
負債合計			787,838
正味財産			13,662,598

## 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	800,000	200,000	0	1,000,000
青年部会周年行事積立資産	100,000	0	0	100,000
退職給付引当資産	550,000	110,000	0	660,000
小 計	1,450,000	310,000	0	1,760,000
合 計	6,450,000	310,000	0	6,760,000

### 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	1,000,000	(0)	(1,000,000)	(0)
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	660,000	(0)	(0)	(660,000)
小 計	1,760,000	(0)	(1,100,000)	(660,000)
合 計	6,760,000	(0)	(6,100,000)	(660,000)

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	550,000	110,000	0	660,000

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	1,220,717	1,148,057	72,660
合 計	1,220,717	1,148,057	72,660

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	9,195,800	9,195,800	0	-
助成金 全法連助成金	(公財)全国法 人会総連合	0	150,000	150,000	0	-
補助金 全法連補助金	(公財)全国法 人会総連合	0	174,000	174,000	0	-
補助金 県法連補助金	(一社)広島県 法人会連合会	0	494,700	494,700	0	-
合 計		0	10,014,500	10,014,500	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	9,195,800
合 計	9,195,800

## 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。

## 【報告事項】

## 収支予算書(損益ベース)

平成30年 4月 1日から平成31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	1,200	1,300	-100
基本財産受取利息	1,200	1,300	-100
特定資産運用益	300	200	100
特定資産受取利息	300	200	100
受取会費	11,130,000	11,000,000	130,000
正会員受取会費	10,500,000	10,570,000	-70,000
賛助会員受取会費	630,000	430,000	200,000
事業収益	2,250,000	2,200,000	50,000
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	700,000	600,000	100,000
社会貢献事業収益	800,000	850,000	-50,000
受取補助金等	9,831,200	9,695,800	135,400
受取県連補助金	300,000	350,000	-50,000
受取全法連助成金	150,000	150,000	0
受取全法連助成金振替額	9,381,200	9,195,800	185,400
受取負担金	2,081,000	1,812,000	269,000
受取負担金	1,300,000	1,100,000	200,000
青年・女性部会受取負担金	781,000	712,000	69,000
雑収益	500,200	800,800	-300,600
受取利息	200	800	-600
雑収益	500,000	800,000	-300,000
経常収益計	25,793,900	25,510,100	283,800
(2) 経常費用			
事業費	18,800,820	19,097,877	-297,057
給料手当	4,332,600	4,332,600	0
退職給付費用	82,170	82,170	0
福利厚生費	373,500	448,200	-74,700
会場費	1,300,000	1,200,000	100,000
諸謝金	1,300,000	1,300,000	0
旅費交通費	1,522,900	1,648,265	-125,365
通信運搬費	1,598,800	1,768,440	-169,640
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	3,498,800	3,884,379	-385,579
印刷製本費	1,298,800	1,481,090	-182,290
光熱水道費	134,460	112,050	22,410
賃借料	774,489	774,489	0
保険料	37,350	34,063	3,287
支払負担金	150,000	50,000	100,000
委託費	1,100,000	950,000	150,000
広告宣伝費	150,000	80,000	70,000
支払寄附金	200,000	200,000	0
表彰費	250,000	100,000	150,000
リース料	209,160	194,220	14,940
支払手数料	298,800	268,920	29,880
雑費	89,640	89,640	0



科 目	予算額	前年度予算額	増 減
管理費	6,993,080	6,412,223	580,857
給料手当	1,467,400	1,467,400	0
退職給付費用	27,830	27,830	0
福利厚生費	126,500	151,800	-25,300
会議費	3,436,000	3,000,000	436,000
旅費交通費	177,100	251,735	-74,635
通信運搬費	101,200	131,560	-30,360
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	101,200	115,621	-14,421
印刷製本費	101,200	118,910	-17,710
燃料費	70,000	50,000	20,000
光熱水道費	45,540	37,950	7,590
賃借料	262,311	262,311	0
保険料	12,650	11,537	1,113
租税公課	0	10,000	-10,000
諸会費	228,100	234,700	-6,600
支払負担金	50,000	50,000	0
委託費	200,000	50,000	150,000
渉外慶弔費	200,000	100,000	100,000
表彰費	150,000	120,000	30,000
リース料	70,840	65,780	5,060
支払手数料	101,200	91,080	10,120
雑費	30,360	30,360	0
経常費用計	25,793,900	25,510,100	283,800
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	13,662,598	13,133,682	528,916
一般正味財産期末残高	13,591,598	13,062,682	528,916
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	9,381,200	9,195,800	185,400
受取全法連助成金	9,381,200	9,195,800	185,400
一般正味財産への振替額	-9,381,200	-9,195,800	-185,400
一般正味財産への振替額	-9,381,200	-9,195,800	-185,400
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	13,591,598	13,062,682	528,916