

【第1号議案】令和3年度決算報告承認の件

正味財産増減計算書

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	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	100	500	-400
基本財産受取利息	100	500	-400
特定資産運用益	89	238	-149
特定資産受取利息	89	238	-149
受取会費	9,831,000	9,786,000	45,000
正会員受取会費	9,117,000	9,198,000	-81,000
賛助会員受取会費	714,000	588,000	126,000
事業収益	569,840	640,620	-70,780
広報事業収益	100,000	150,000	-50,000
福利厚生事業収益	434,840	452,620	-17,780
社会貢献事業収益	35,000	38,000	-3,000
受取補助金等	10,423,240	10,562,400	-139,160
受取県連補助金	404,840	518,500	-113,660
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
受取全法連補助金	290,000	198,000	92,000
受取負担金	868,000	790,000	78,000
受取負担金	165,000	35,000	130,000
青年・女性部会受取負担金	703,000	755,000	-52,000
雑収益	137	160,141	-160,004
受取利息	137	141	-4
雑収益	0	160,000	-160,000
経常収益計	21,692,406	21,939,899	-247,493
(2) 経常費用			
事業費	17,626,853	13,825,250	3,801,603
給料手当	3,648,404	3,575,088	73,316
臨時雇賃金	17,093	16,178	915
退職給付費用	82,390	82,390	0
法定福利費	204,114	162,096	42,018
福利厚生費	0	17,452	-17,452
会議費	1,033,546	545,245	488,301
旅費交通費	579,444	178,683	400,761
通信運搬費	1,870,789	1,842,538	28,251
減価償却費	0	5,790	-5,790
消耗什器備品費	135,071	88,981	46,090
消耗品費	2,083,374	2,274,313	-190,939
印刷製本費	981,946	838,418	143,528
光熱水道費	124,155	133,024	-8,869
賃借料	790,944	790,944	0
保険料	73,139	56,040	17,099
諸謝金	5,000	72,738	-67,738
支払負担金	37,000	0	37,000
支払寄付金	35,000	38,000	-3,000
委託費	3,411,936	1,542,970	1,868,966
会場費	357,947	149,702	208,245
広告宣伝費	143,000	0	143,000
表彰費	118,000	113,500	4,500
リース料	212,045	191,229	20,816
支払手数料	366,415	292,705	73,710
新聞図書費	1,195,013	722,686	472,327
雑費	121,088	94,540	26,548

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	5,205,848	4,006,121	1,199,727
給料手当	1,222,629	1,198,060	24,569
臨時雇賃金	1,807	5,422	-3,615
退職給付費用	27,610	27,610	0
法定福利費	68,402	54,321	14,081
福利厚生費	0	5,848	-5,848
会議費	2,157,294	1,163,691	993,603
旅費交通費	59,176	48,247	10,929
通信運搬費	146,762	117,782	28,980
減価償却費	0	1,941	-1,941
消耗什器備品費	2,209	29,819	-27,610
消耗品費	91,414	147,878	-56,464
修繕費	0	22,000	-22,000
印刷製本費	92,774	87,252	5,522
燃料費	67,059	56,994	10,065
光熱水道費	41,606	44,578	-2,972
賃借料	265,056	265,056	0
保険料	18,351	17,020	1,331
租税公課	960	0	960
諸会費	203,200	214,200	-11,000
支払負担金	43,000	46,000	-3,000
委託費	159,463	153,633	5,830
渉外慶弔費	55,000	89,900	-34,900
表彰費	105,000	0	105,000
リース料	71,059	64,083	6,976
支払手数料	122,791	98,090	24,701
新聞図書費	142,648	15,015	127,633
雑費	40,578	31,681	8,897
経常費用計	22,832,701	17,831,371	5,001,330
評価損益等調整前当期経常増減額	-1,140,295	4,108,528	-5,248,823
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-1,140,295	4,108,528	-5,248,823
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	-1,140,295	4,108,528	-5,248,823
法人税、住民税及び事業税	71,000	74,900	-3,900
当期一般正味財産増減額	-1,211,295	4,033,628	-5,244,923
一般正味財産期首残高	20,848,761	16,815,133	4,033,628
一般正味財産期末残高	19,637,466	20,848,761	-1,211,295
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	19,637,466	20,848,761	-1,211,295

貸借対照表

令和4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	10,055,163	12,297,898	-2,242,735
未収会費	108,000	82,000	26,000
流動資産合計	10,163,163	12,379,898	-2,216,735
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	4,500,000	3,500,000	1,000,000
退職給付引当資産	1,100,000	990,000	110,000
特定資産合計	5,600,000	4,490,000	1,110,000
(3) その他固定資産			
什器備品	1	1	0
電話加入権	85,800	85,800	0
その他固定資産合計	85,801	85,801	0
固定資産合計	10,685,801	9,575,801	1,110,000
資産合計	20,848,964	21,955,699	-1,106,735
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	14,000	10,000	4,000
預り金	26,498	32,038	-5,540
未払法人税等	71,000	74,900	-3,900
流動負債合計	111,498	116,938	-5,440
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,100,000	990,000	110,000
固定負債合計	1,100,000	990,000	110,000
負債合計	1,211,498	1,106,938	104,560
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)	19,637,466	20,848,761	-1,211,295
(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)	(4,500,000)	(3,500,000)	(1,000,000)
正味財産合計	19,637,466	20,848,761	-1,211,295
負債及び正味財産合計	20,848,964	21,955,699	-1,106,735

財産目録

令和4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	79,420	
		普通預金		
		広島銀行大河支店	8,182,564	
		もみじ銀行翠町支店	978,802	
		広島信用金庫旭町支店	810,922	
	広島市信用組合大河支店	3,455		
	未収会費	年会費未収分	108,000	
流動資産合計			10,163,163	
(固定資産)	基本財産	定期預金	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
			広島銀行大河支店	1,000,000
			もみじ銀行翠町支店	1,500,000
		広島信用金庫旭町支店	1,500,000	
		広島市信用組合大河支店		
	特定資産	周年行事積立資産	定期預金	周年行事に備えたもの
		広島信用金庫旭町支店	2,500,000	
		もみじ銀行翠町支店	2,000,000	
その他固定資産	退職給付引当資産	定期預金	職員の退職金支払いに備えたもの	
		広島信用金庫旭町支店	1,100,000	
	什器備品	エアコン	管理運用の用に供している	
	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	
			1	
固定資産合計			10,685,801	
資産合計			20,848,964	
(流動負債)	前受金	会員からの会費	会費	
			14,000	
	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	
			26,498	
	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	
			71,000	
流動負債合計			111,498	
(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	
			1,100,000	
固定負債合計			1,100,000	
負債合計			1,211,498	
正味財産			19,637,466	

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	3,500,000	1,000,000	0	4,500,000
退職給付引当資産	990,000	110,000	0	1,100,000
小 計	4,490,000	1,110,000	0	5,600,000
合 計	9,490,000	1,110,000	0	10,600,000

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	4,500,000	(0)	(4,500,000)	(-)
退職給付引当資産	1,100,000	(0)	(0)	(1,100,000)
小 計	5,600,000	(0)	(4,500,000)	(1,100,000)
合 計	10,600,000	(0)	(9,500,000)	(1,100,000)

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	9,378,400	9,378,400	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	290,000	290,000	0	—
補助金 県法連補助金	(一社)広島県 法人会連合会	0	404,840	404,840	0	—
合 計		0	10,423,240	10,423,240	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	9,378,400
合 計	9,378,400

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	990,000	110,000	0	1,100,000

【報告事項】

収支予算書(損益ベース)

令和4年 4月 1日から令和5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	200	500	-300
基本財産受取利息	200	500	-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	9,900,000	9,700,000	200,000
正会員受取会費	9,200,000	9,000,000	200,000
賛助会員受取会費	700,000	700,000	0
事業収益	1,200,000	1,650,000	-450,000
広報事業収益	150,000	150,000	0
福利厚生事業収益	250,000	500,000	-250,000
会員親睦事業収益	400,000	500,000	-100,000
社会貢献事業収益	400,000	500,000	-100,000
受取補助金等	10,025,500	9,928,400	97,100
受取県連補助金	200,000	200,000	0
受取全法連助成金	350,000	350,000	0
受取全法連助成金振替額	9,475,500	9,378,400	97,100
受取負担金	1,119,000	1,245,000	-126,000
受取負担金	400,000	500,000	-100,000
青年・女性部会受取負担金	719,000	745,000	-26,000
雑収益	200,100	300,100	-100,000
受取利息	100	100	0
雑収益	200,000	300,000	-100,000
経常収益計	22,445,000	22,824,200	-379,200
(2) 経常費用			
事業費	21,162,227	21,312,227	-150,000
給料手当	5,976,000	5,976,000	0
臨時雇賃金	37,350	37,350	0
退職給付費用	82,170	82,170	0
法定福利費	171,810	149,400	22,410
福利厚生費	14,940	22,410	-7,470
会議費	1,000,000	1,000,000	0
旅費交通費	1,697,600	1,822,300	-124,700
通信運搬費	1,498,800	1,424,100	74,700
消耗什器備品費	74,700	74,700	0
消耗品費	2,498,800	2,598,800	-100,000
印刷製本費	1,173,500	1,273,500	-100,000
光熱水道費	164,340	168,075	-3,735
賃借料	788,832	788,832	0
保険料	76,025	72,290	3,735
諸謝金	1,800,000	1,800,000	0
支払寄附金	100,000	200,000	-100,000
委託費	1,300,000	1,200,000	100,000
会場費	1,100,000	1,200,000	-100,000
広告宣伝費	300,000	300,000	0
表彰費	250,000	250,000	0
リース料	224,100	224,100	0
支払手数料	336,150	336,150	0
新聞図書費	400,000	200,000	200,000
雑費	97,110	112,050	-14,940

科 目	予算額	前年度予算額	増 減
管理費	5,970,673	6,157,773	-187,100
給料手当	2,024,000	2,024,000	0
臨時雇賃金	12,650	12,650	0
退職給付費用	27,830	27,830	0
法定福利費	58,190	50,600	7,590
福利厚生費	5,060	7,590	-2,530
会議費	2,000,000	2,200,000	-200,000
旅費交通費	202,400	227,700	-25,300
通信運搬費	101,200	75,900	25,300
消耗什器備品費	25,300	25,300	0
消耗品費	101,200	101,200	0
印刷製本費	126,500	126,500	0
燃料費	70,000	70,000	0
光熱水道費	55,660	56,925	-1,265
賃借料	267,168	267,168	0
保険料	18,975	17,710	1,265
租税公課	0	5,000	-5,000
諸会費	201,900	204,000	-2,100
支払負担金	50,000	50,000	0
委託費	150,000	150,000	0
渉外慶弔費	100,000	100,000	0
表彰費	100,000	100,000	0
リース料	75,900	75,900	0
支払手数料	113,850	113,850	0
新聞図書費	50,000	30,000	20,000
雑費	32,890	37,950	-5,060
経常費用計	27,132,900	27,470,000	-337,100
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	-4,687,900	-4,645,800	-42,100
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	-4,758,900	-4,716,800	-42,100
一般正味財産期首残高	20,848,761	16,815,133	4,033,628
一般正味財産期末残高	19,637,466	20,848,761	-1,211,295
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	9,475,500	9,378,400	97,100
受取全法連助成金	9,475,500	9,378,400	97,100
一般正味財産への振替額	-9,475,500	-9,378,400	-97,100
一般正味財産への振替額	-9,475,500	-9,378,400	-97,100
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	19,637,466	20,848,761	-1,211,295