

## 正味財産増減計算書

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	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	725	1,250	-525
基本財産受取利息	725	1,250	-525
特定資産運用益	175	359	-184
特定資産受取利息	175	359	-184
受取会費	10,227,000	10,231,500	-4,500
正会員受取会費	9,681,000	9,804,500	-123,500
賛助会員受取会費	546,000	427,000	119,000
事業収益	3,241,276	2,377,240	864,036
広報事業収益	150,000	150,000	0
福利厚生事業収益	628,390	633,780	-5,390
会員親睦事業収益	1,361,000	825,500	535,500
社会貢献事業収益	1,101,886	767,960	333,926
受取補助金等	10,635,879	10,014,500	621,379
受取県連補助金	818,679	494,700	323,979
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
受取全法連補助金	286,000	174,000	112,000
受取負担金	1,681,000	2,008,000	-327,000
受取負担金	913,000	1,341,000	-428,000
青年・女性部会受取負担金	768,000	667,000	101,000
雑収益	610,793	590,614	20,179
受取利息	93	92	1
雑収益	610,700	590,522	20,178
経常収益計	26,396,848	25,223,463	1,173,385
(2) 経常費用			
事業費	19,736,458	17,619,546	2,116,912
給料手当	3,626,761	3,617,002	9,759
退職給付費用	82,390	82,390	0
福利厚生費	162,210	292,321	-130,111
旅費交通費	1,973,322	1,973,619	-297
通信運搬費	1,986,517	1,668,197	318,320
減価償却費	24,316	24,316	0
消耗什器備品費	0	74,825	-74,825
消耗品費	5,019,182	3,417,191	1,601,991
印刷製本費	1,143,539	1,064,092	79,447
光熱水道費	133,405	127,991	5,414
賃借料	776,563	776,563	0
保険料	45,766	34,611	11,155
諸謝金	950,842	1,150,797	-199,955
支払負担金	88,000	146,000	-58,000
支払寄付金	231,786	206,960	24,826
委託費	1,058,282	1,024,432	33,850
会場費	1,361,919	1,022,588	339,331
広告宣伝費	231,500	148,394	83,106
表彰費	246,960	156,000	90,960
リース料	191,229	191,229	0
支払手数料	300,223	328,900	-28,677
雑費	101,746	91,128	10,618

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	5,442,750	6,985,401	-1,542,651
給料手当	1,215,377	1,212,106	3,271
退職給付費用	27,610	27,610	0
福利厚生費	54,359	97,961	-43,602
会議費	2,516,921	4,023,230	-1,506,309
旅費交通費	136,130	189,834	-53,704
通信運搬費	133,538	127,858	5,680
減価償却費	8,148	8,148	0
消耗什器備品費	0	25,075	-25,075
消耗品費	87,802	103,679	-15,877
修繕費	0	6,480	-6,480
印刷製本費	107,601	105,055	2,546
燃料費	75,158	69,255	5,903
光熱水道費	44,706	42,891	1,815
賃借料	260,237	260,237	0
保険料	11,599	11,599	0
租税公課	0	960	-960
諸会費	228,100	234,700	-6,600
支払負担金	46,000	41,000	5,000
委託費	87,876	52,884	34,992
渉外慶弔費	202,800	140,000	62,800
リース料	64,083	64,083	0
支払手数料	100,609	110,218	-9,609
雑費	34,096	30,538	3,558
経常費用計	25,179,208	24,604,947	574,261
評価損益等調整前当期経常増減額	1,217,640	618,516	599,124
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,217,640	618,516	599,124
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	1,217,640	618,516	599,124
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	1,128,040	528,916	599,124
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	14,790,638	13,662,598	1,128,040
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	14,790,638	13,662,598	1,128,040

## 貸借対照表

平成31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	8,141,797	7,447,976	693,821
立替金	332,875	0	332,875
前払金	74,360	84,000	-9,640
流動資産合計	8,549,032	7,531,976	1,017,056
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	770,000	660,000	110,000
周年行事積立資産	1,200,000	1,000,000	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	2,070,000	1,760,000	310,000
(3) その他固定資産			
什器備品	40,196	72,660	-32,464
電話加入権	85,800	85,800	0
その他固定資産合計	125,996	158,460	-32,464
固定資産合計	7,195,996	6,918,460	277,536
資産合計	15,745,028	14,450,436	1,294,592
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	40,000	0	40,000
前受金	31,000	17,000	14,000
預り金	23,790	21,238	2,552
未払法人税等	89,600	89,600	0
流動負債合計	184,390	127,838	56,552
2. 固定負債			
退職給付引当金	770,000	660,000	110,000
固定負債合計	770,000	660,000	110,000
負債合計	954,390	787,838	166,552
<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)	14,790,638	13,662,598	1,128,040
(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)	(1,300,000)	(1,100,000)	(200,000)
正味財産合計	14,790,638	13,662,598	1,128,040
負債及び正味財産合計	15,745,028	14,450,436	1,294,592

# 財産目録

平成31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	運転資金として	56,965	
		普通預金	運転資金として		
		広島銀行大河支店		7,067,878	
		もみじ銀行翠町支店		482,502	
		広島信用金庫旭町支店		531,327	
立替金 前払金	広島市信用組合大河支店		3,125		
	大同生命保険(株)	郵送料、会場費	332,875		
	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	74,360	
流動資産合計				8,549,032	
(固定資産) 基本財産	定期預金	広島銀行大河支店	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	
		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	周年行事に備えたもの	1,200,000
		広島信用金庫旭町支店			
	その他固定資産	青年部会周年行事 積立資産	定期預金	周年行事に備えたもの	100,000
		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	770,000
		広島銀行大河支店			
		広島信用金庫旭町支店			
	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	40,196	
	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				7,195,996	
資産合計				15,745,028	
(流動負債)	未払金	的場・松川支部	会議費	40,000	
	前受金	会員からの会費	会費	31,000	
	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	23,790	
	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				184,390	
(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	770,000	
固定負債合計				770,000	
負債合計				954,390	
正味財産				14,790,638	

## 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	1,000,000	200,000	0	1,200,000
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	660,000	110,000	0	770,000
小 計	1,760,000	310,000	0	2,070,000
合 計	6,760,000	310,000	0	7,070,000

### 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	1,200,000	(0)	(1,200,000)	(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	770,000	(0)	(0)	(770,000)
小 計	2,070,000	(0)	(1,300,000)	(770,000)
合 計	7,070,000	(0)	(6,300,000)	(770,000)

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	660,000	110,000	0	770,000

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	1,180,521	40,196
合 計	1,220,717	1,180,521	40,196

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	9,381,200	9,381,200	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	286,000	286,000	0	—
補助金 県法連補助金	(一社)広島県 法人会連合会	0	818,679	818,679	0	—
合 計		0	10,635,879	10,635,879	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	9,381,200
合 計	9,381,200

## 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。

## 収支予算書(損益ベース)

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	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	1,200	-400
基本財産受取利息	800	1,200	-400
特定資産運用益	200	300	-100
特定資産受取利息	200	300	-100
受取会費	10,630,000	11,130,000	-500,000
正会員受取会費	10,000,000	10,500,000	-500,000
賛助会員受取会費	630,000	630,000	0
事業収益	2,650,000	2,250,000	400,000
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	900,000	700,000	200,000
社会貢献事業収益	1,000,000	800,000	200,000
受取補助金等	10,437,200	9,831,200	606,000
受取県連補助金	400,000	300,000	100,000
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
受取負担金	1,733,000	2,081,000	-348,000
受取負担金	1,000,000	1,300,000	-300,000
青年・女性部会受取負担金	733,000	781,000	-48,000
雑収益	450,100	500,200	-50,100
受取利息	100	200	-100
雑収益	450,000	500,000	-50,000
経常収益計	25,901,300	25,793,900	107,400
(2) 経常費用			
事業費	19,895,639	18,800,820	1,094,819
給料手当	4,482,000	4,332,600	149,400
退職給付費用	82,170	82,170	0
福利厚生費	134,460	373,500	-239,040
会議費	1,000,000	0	1,000,000
旅費交通費	1,948,200	1,522,900	425,300
通信運搬費	2,322,900	1,598,800	724,100
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	2,724,100	3,498,800	-774,700
印刷製本費	1,236,150	1,298,800	-62,650
光熱水道費	119,520	134,460	-14,940
賃借料	774,489	774,489	0
保険料	47,109	37,350	9,759
諸謝金	1,300,000	1,300,000	0
支払負担金	100,000	150,000	-50,000
支払寄附金	200,000	200,000	0
委託費	1,200,000	1,100,000	100,000
会場費	1,200,000	1,300,000	-100,000
広告宣伝費	200,000	150,000	50,000
表彰費	150,000	250,000	-100,000
リース料	186,750	209,160	-22,410
支払手数料	298,800	298,800	0
雑費	89,640	89,640	0



科 目	予算額	前年度予算額	増 減
管理費	6,005,661	6,993,080	-987,419
給料手当	1,518,000	1,467,400	50,600
退職給付費用	27,830	27,830	0
福利厚生費	45,540	126,500	-80,960
会議費	2,500,000	3,436,000	-936,000
旅費交通費	151,800	177,100	-25,300
通信運搬費	177,100	101,200	75,900
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	75,900	101,200	-25,300
印刷製本費	113,850	101,200	12,650
燃料費	70,000	70,000	0
光熱水道費	40,480	45,540	-5,060
賃借料	262,311	262,311	0
保険料	11,891	12,650	-759
租税公課	2,500	0	2,500
諸会費	220,000	228,100	-8,100
支払負担金	50,000	50,000	0
委託費	150,000	200,000	-50,000
渉外慶弔費	200,000	200,000	0
表彰費	160,000	150,000	10,000
リース料	63,250	70,840	-7,590
支払手数料	101,200	101,200	0
雑費	30,360	30,360	0
経常費用計	25,901,300	25,793,900	107,400
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	14,790,638	13,662,598	1,128,040
一般正味財産期末残高	14,719,638	13,591,598	1,128,040
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	14,719,638	13,591,598	1,128,040