

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	100	0
基本財産受取利息	100	100	0
特定資産運用益	73	111	-38
特定資産受取利息	73	111	-38
受取会費	9,718,000	9,831,500	-113,500
正会員受取会費	9,032,000	9,142,000	-110,000
賛助会員受取会費	686,000	689,500	-3,500
事業収益	1,516,860	1,000,520	516,340
広報事業収益	150,000	200,000	-50,000
福利厚生事業収益	391,370	412,300	-20,930
会員親睦事業収益	203,000	155,000	48,000
社会貢献事業収益	772,490	233,220	539,270
受取補助金等	10,274,493	10,409,200	-134,707
受取県連補助金	257,293	347,700	-90,407
受取全法連助成金	390,000	324,000	66,000
受取全法連助成金振替額	9,386,200	9,475,500	-89,300
受取全法連補助金	241,000	262,000	-21,000
受取負担金	2,049,500	1,781,140	268,360
受取負担金	1,447,500	1,169,140	278,360
青年・女性部会受取負担金	602,000	612,000	-10,000
青年部会	425,000	450,000	-25,000
女性部会	177,000	162,000	15,000
雑収益	503,124	425,096	78,028
受取利息	124	96	28
雑収益	503,000	425,000	78,000
経常収益計	24,062,150	23,447,667	614,483
(2) 経常費用			
事業費	16,396,558	18,255,852	-1,859,294
給料手当	3,724,582	3,828,889	-104,307
臨時雇賃金	7,490	17,490	-10,000
退職給付費用	82,390	82,390	0
法定福利費	55,312	110,093	-54,781
福利厚生費	791	1,640	-849
会議費	882,608	558,198	324,410
旅費交通費	1,310,166	970,040	340,126
通信運搬費	1,652,089	1,931,357	-279,268
消耗什器備品費	0	1,980	-1,980
消耗品費	2,134,287	1,754,294	379,993
印刷製本費	900,240	1,060,663	-160,423
燃料費	6,452	2,210	4,242
光熱水道費	152,759	161,102	-8,343
賃借料	790,944	790,944	0
保険料	63,853	63,853	0
諸謝金	995,000	1,215,000	-220,000
支払寄付金	130,490	182,720	-52,230
委託費	1,026,400	1,608,000	-581,600
会場費	1,084,611	2,368,777	-1,284,166
広告宣伝費	343,200	291,610	51,590
表彰費	185,500	235,500	-50,000
リース料	319,426	328,242	-8,816
支払手数料	334,890	321,260	13,630
新聞図書費	63,816	233,780	-169,964
雑費	149,262	135,820	13,442

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	8,235,438	7,930,536	304,902
給料手当	1,248,157	1,283,113	-34,956
臨時雇賃金	2,510	2,510	0
退職給付費用	27,610	27,610	0
法定福利費	18,536	36,893	-18,357
福利厚生費	265	549	-284
会議費	4,982,831	4,908,325	74,506
旅費交通費	59,249	52,037	7,212
通信運搬費	119,021	124,086	-5,065
消耗品費	77,939	63,877	14,062
修繕費	38,500	19,360	19,140
印刷製本費	84,267	110,860	-26,593
燃料費	76,854	72,279	4,575
光熱水道費	51,191	53,988	-2,797
賃借料	265,056	265,056	0
保険料	20,057	20,057	0
租税公課	960	0	960
諸会費	201,900	201,900	0
支払負担金	41,000	46,000	-5,000
支払寄付金	21,000	0	21,000
委託費	159,463	159,463	0
渉外慶弔費	165,000	95,000	70,000
表彰費	250,000	10,000	240,000
リース料	107,044	109,998	-2,954
支払手数料	112,226	107,658	4,568
新聞図書費	54,782	114,402	-59,620
雑費	50,020	45,515	4,505
経常費用計	24,631,996	26,186,388	-1,554,392
評価損益等調整前当期経常増減額	-569,846	-2,738,721	2,168,875
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-569,846	-2,738,721	2,168,875
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	-569,846	-2,738,721	2,168,875
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	-640,846	-2,809,721	2,168,875
一般正味財産期首残高	16,827,745	19,637,466	-2,809,721
一般正味財産期末残高	16,186,899	16,827,745	-640,846
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	9,386,200	9,475,500	-89,300
受取全法連助成金	9,386,200	9,475,500	-89,300
一般正味財産への振替額	-9,386,200	-9,475,500	89,300
一般正味財産への振替額	-9,386,200	-9,475,500	89,300
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	16,186,899	16,827,745	-640,846

貸借対照表

令和6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	6,630,898	7,260,304	-629,406
未収会費	77,000	85,000	-8,000
流動資産合計	6,707,898	7,345,304	-637,406
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	4,500,000	0
退職給付引当資産	1,320,000	1,210,000	110,000
特定資産合計	5,820,000	5,710,000	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	10,905,801	10,795,801	110,000
資産合計	17,613,699	18,141,105	-527,406
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	12,000	12,000	0
預り金	23,800	20,360	3,440
未払法人税等	71,000	71,000	0
流動負債合計	106,800	103,360	3,440
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,320,000	1,210,000	110,000
固定負債合計	1,320,000	1,210,000	110,000
負債合計	1,426,800	1,313,360	113,440
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)	16,186,899	16,827,745	-640,846
(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)	(4,500,000)	(0)
正味財産合計	16,186,899	16,827,745	-640,846
負債及び正味財産合計	17,613,699	18,141,105	-527,406

財産目録

令和6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	65,794	
			5,525,533	
			574,666	
			461,390	
			3,515	
未収会費	年会費未収分	77,000		
流動資産合計			6,707,898	
(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 もみじ銀行翠町支店 広島信用金庫旭町支店	周年行事に備えたもの	2,000,000 2,500,000	
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	1,320,000	
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			10,905,801	
資産合計			17,613,699	
(流動負債)				
前受金	会員からの会費	会費	12,000	
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	23,800	
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			106,800	
(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	1,320,000	
固定負債合計			1,320,000	
負債合計			1,426,800	
正味財産			16,186,899	

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	4,500,000	0	0	4,500,000
退職給付引当資産	1,210,000	110,000	0	1,320,000
小 計	5,710,000	110,000	0	5,820,000
合 計	10,710,000	110,000	0	10,820,000

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	1,320,000	(0)	(0)	(1,320,000)
小 計	5,820,000	(0)	(4,500,000)	(1,320,000)
合 計	10,820,000	(0)	(9,500,000)	(1,320,000)

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	9,386,200	9,386,200	0	—
助成金 全法連助成金	(公財)全国法 人会総連合	0	390,000	390,000	0	—
補助金 全法連補助金	(公財)全国法 人会総連合	0	241,000	241,000	0	—
補助金 県法連補助金	(一社)広島県 法人会連合会	0	257,293	257,293	0	—
合 計		0	10,274,493	10,274,493	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	9,386,200
合 計	9,386,200

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	1,210,000	110,000	0	1,320,000

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)

令和6年 4月 1日から令和7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	100	100	0
基本財産受取利息	100	100	0
特定資産運用益	100	100	0
特定資産受取利息	100	100	0
受取会費	9,879,000	9,751,000	128,000
正会員受取会費	9,200,000	9,100,000	100,000
賛助会員受取会費	679,000	651,000	28,000
事業収益	1,350,000	1,900,000	-550,000
広報事業収益	150,000	100,000	50,000
福利厚生事業収益	200,000	400,000	-200,000
会員親睦事業収益	250,000	400,000	-150,000
社会貢献事業収益	750,000	1,000,000	-250,000
受取補助金等	10,358,600	10,036,200	322,400
受取県連補助金	250,000	300,000	-50,000
受取全法連助成金	350,000	350,000	0
受取全法連補助金	200,000	0	200,000
受取全法連助成金振替額	9,558,600	9,386,200	172,400
受取負担金	1,565,000	1,336,000	229,000
受取負担金	1,000,000	700,000	300,000
青年・女性部会受取負担金	565,000	636,000	-71,000
青年部会	400,000	465,000	-65,000
女性部会	165,000	171,000	-6,000
雑収益	400,100	400,100	0
受取利息	100	100	0
雑収益	400,000	400,000	0
経常収益計	23,552,900	23,423,500	129,400
(2) 経常費用			
事業費	17,289,461	18,185,710	-896,249
給料手当	5,229,000	5,229,000	0
臨時雇賃金	5,154	22,410	-17,256
退職給付費用	82,170	82,170	0
法定福利費	63,495	26,145	37,350
福利厚生費	7,470	7,470	0
会議費	850,000	800,000	50,000
旅費交通費	849,400	1,186,750	-337,350
通信運搬費	1,298,800	1,349,400	-50,600
消耗什器備品費	52,290	74,700	-22,410
消耗品費	1,649,400	1,612,050	37,350
印刷製本費	986,750	1,149,400	-162,650
光熱水道費	119,520	112,050	7,470
賃借料	788,832	788,832	0
保険料	72,230	64,760	7,470
諸謝金	1,500,000	1,800,000	-300,000
支払寄附金	150,000	100,000	50,000
委託費	1,200,000	1,300,000	-100,000
会場費	1,300,000	1,500,000	-200,000
広告宣伝費	250,000	300,000	-50,000
表彰費	100,000	200,000	-100,000
リース料	261,450	112,050	149,400
支払手数料	298,800	134,460	164,340
新聞図書費	100,000	200,000	-100,000
雑費	74,700	34,063	40,637

科 目	予算額	前年度予算額	増 減
管理費	6,263,439	5,237,790	1,025,649
給料手当	1,771,000	1,771,000	0
臨時雇賃金	1,746	7,590	-5,844
退職給付費用	27,830	27,830	0
法定福利費	21,505	8,855	12,650
福利厚生費	2,530	2,530	0
会議費	3,000,000	2,000,000	1,000,000
旅費交通費	50,600	63,250	-12,650
通信運搬費	101,200	50,600	50,600
消耗什器備品費	17,710	25,300	-7,590
消耗品費	50,600	37,950	12,650
印刷製本費	63,250	50,600	12,650
燃料費	70,000	70,000	0
光熱水道費	40,480	37,950	2,530
賃借料	267,168	267,168	0
保険料	22,770	20,240	2,530
諸会費	220,000	201,900	18,100
支払負担金	40,000	50,000	-10,000
委託費	130,000	150,000	-20,000
渉外慶弔費	100,000	100,000	0
表彰費	0	150,000	-150,000
リース料	88,550	37,950	50,600
支払手数料	101,200	45,540	55,660
新聞図書費	50,000	50,000	0
雑費	25,300	11,537	13,763
経常費用計	23,552,900	23,423,500	129,400
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	16,827,745	19,637,466	-2,809,721
一般正味財産期末残高	16,186,899	16,827,745	-640,846
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	9,558,600	9,386,200	172,400
受取全法連助成金	9,558,600	9,386,200	172,400
一般正味財産への振替額	-9,558,600	-9,386,200	-172,400
一般正味財産への振替額	-9,558,600	-9,386,200	-172,400
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	16,186,899	16,827,745	-640,846