

審議事項

第1号議案 令和元年度計算書類等承認の件

貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
1. 流動資産		
現金	183,679	
当座預金	727,600	
普通預金		
湘南信金	42,911	
三井住友	58,664	
三菱UFJ	1,825,843	
横浜／新戸塚	9,793,794	
横浜／戸塚	8,198,423	
定期預金	1,000,000	
郵便振替	569,451	
未収会費	567,200	
流動資産合計		22,967,565
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
定期預金	5,000,000	
基本財産合計	5,000,000	
(2) 特定資産		
会館償却引当資産	25,276,104	
会館施設積立金	11,200,000	
退職給付引当預金	3,600,000	
周年行事引当預金	1,500,000	
管理システム引当資産	500,000	
特定資産合計	42,076,104	
(3) その他の固定資産		
建物	24,387,405	
建物附属設備	4,856,994	
構築物	49,047	
什器備品	2	
車輛運搬具	1	
電話加入権	220,775	
保証金	50,000	
その他の固定資産合計	29,564,224	
固定資産合計		76,640,328
資産合計		99,607,893

科 目	金 額		
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	33,445		
未払消費税等	707,600		
前受金	1,258,290		
預り金	166,428		
流動負債合計		2,165,763	
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,600,000		
受入敷金補償金	1,000,000		
固定負債合計		4,600,000	
負債合計			6,765,763
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
(うち基本財産への充当額)			0
(うち特定財産への充当額)			0
2. 一般正味財産			92,842,130
(うち基本財産への充当額)			5,000,000
(うち特定財産への充当額)			42,076,104
【正味財産合計】			92,842,130
【負債及び正味財産合計】			99,607,893

## 正味財産増減計算書

自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日

(単位：円)

	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
<b>I 一般正味財産増減の部</b>				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	0	0	501	501
基本財産受取利息	0	0	501	501
特定資産運用益	0	0	3,610	3,610
特定資産受取利息	0	0	3,610	3,610
受取会費	17,601,000	3,300,000	4,574,300	25,475,300
正会員受取会費	17,601,000	3,300,000	4,574,300	25,475,300
事業収益	1,098,696	1,163,068	0	2,261,764
事業研修収益金	340,500	0	0	340,500
研修会事業収益	166,000	0	0	166,000
広報事業収益	450,000	0	0	450,000
会員親睦事業収益	142,196	1,163,068	0	1,305,264
受取補助金等	15,186,700	1,487,088	310,000	16,983,788
受取県連補助金	20,000	1,487,088	0	1,507,088
受取全法連助成金振替額	15,166,700	0	310,000	15,476,700
受取負担金	144,000	264,000	192,000	600,000
青年・女性部会負担金	144,000	264,000	192,000	600,000
雑収益	175,000	1,873,076	120,132	2,168,208
受取利息	0	228	132	360
雑収益	175,000	1,872,848	120,000	2,167,848
会館運営収入	0	21,494,076	0	21,494,076
家賃収入	0	13,542,210	0	13,542,210
駐車場収入	0	865,660	0	865,660
共益費収入	0	1,505,868	0	1,505,868
会議室収入	0	5,580,338	0	5,580,338
経常収益計	34,205,396	29,581,308	5,200,543	68,987,247
(2) 経常費用				
事業費	36,814,494	25,938,971	0	62,753,465
給料手当	16,692,051	4,451,213	0	21,143,264
退職給付費用	450,000	120,000	0	570,000
福利厚生費	2,610,939	696,251	0	3,307,190
会議費	71,466	1,548,123	0	1,619,589
旅費交通費	1,449,226	351,541	0	1,800,767
通信運搬費	2,166,807	589,201	0	2,756,008
減価償却費	494,725	1,385,231	0	1,879,956
消耗品費	478,780	396,326	0	875,106
修繕費	0	178,444	0	178,444
印刷製本費	3,195,136	1,270,495	0	4,465,631
光熱水料費	0	1,497,331	0	1,497,331
賃借料	0	5,362,155	0	5,362,155
保険料	178,090	243,904	0	421,994

	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
諸謝金	1,787,920	400,000	0	2,187,920
租税公課	7,950	3,049,626	0	3,057,576
支払負担金	432,634	81,591	0	514,225
支払寄付金	300,000	0	0	300,000
委託費	5,354,975	2,928,532	0	8,283,507
会場費	392,660	47,180	0	439,840
表彰費	124,005	316,360	0	440,365
支払手数料	163,047	68,270	0	231,317
雑費	464,083	83,597	0	547,680
事務委託金	0	873,600	0	873,600
管理費	0	0	2,689,082	2,689,082
給料手当	0	0	1,112,801	1,112,801
退職給付費用	0	0	30,000	30,000
福利厚生費	0	0	174,064	174,064
会議費	0	0	173,708	173,708
旅費交通費	0	0	29,390	29,390
通信運搬費	0	0	39,138	39,138
減価償却費	0	0	98,946	98,946
消耗品費	0	0	2,718	2,718
印刷製本費	0	0	38,605	38,605
保険料	0	0	4,426	4,426
租税公課	0	0	579	579
支払負担金	0	0	7,387	7,387
委託費	0	0	22,246	22,246
渉外慶弔費	0	0	167,652	167,652
諸会費	0	0	386,776	386,776
支払手数料	0	0	18,957	18,957
事務委託費	0	0	374,400	374,400
雑費	0	0	7,289	7,289
経常費用計	36,814,494	25,938,971	2,689,082	65,442,547
評価損益等調整前当期増減額	△ 2,609,098	3,642,337	2,511,461	3,544,700
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,609,098	3,642,337	2,511,461	3,544,700
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,609,098	3,642,337	2,511,461	3,544,700
他会計振替額	1,265,407	△ 1,022,177	△ 243,230	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,343,691	2,620,160	2,268,231	3,544,700
法人税、住民税及び事業税	0	462,900	0	462,900
当期一般正味財産増減額	△ 1,343,691	2,157,260	2,268,231	3,081,800
一般正味財産期首残高				89,760,330
一般正味財産期末残高				92,842,130

	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	合計
<b>II 指定正味財産増減の部</b>				
受取補助金等	0	0	0	15,476,700
受取全法連助成金	0	0	0	15,476,700
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 15,476,700
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 15,476,700
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
<b>III 基金増減の部</b>				
当期基金増減額	0	0	0	0
基金期首残高	0	0	0	0
基金期末残高	0	0	0	0
<b>IV 正味財産期末残高</b>	0	0	0	92,842,130

## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

この財務諸表は、「公益法人会計基準」及び「公益法人会計基準の運用指針」によって作成しています。

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 固定資産の減価償却の方法

建物

平成19年3月31日以前に取得した資産は、旧定額法による減価償却を実施し、

平成19年4月1日以降に取得した資産は、定額法により減価償却を実施している。

建物附属設備、構築物、什器備品、車輛運搬具

平成19年3月31日以前に取得した資産は、旧定率法による減価償却を実施し、

平成19年4月1日以降に取得した資産は、定率法により減価償却を実施している。

#### (2) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、事務局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期末の要支給額を計上しております。

#### (3) 貸倒損失の会計処理

会費収入の貸倒損失については、雑費で各会計に計上している。元年度の貸倒損失は、19,200円である。

#### (4) 消費税等の会計処理

消費税込額で表示している。

### 3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残額

基本財産及び特定資産の増減額及びその残額は、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				
退職給付引当預金	3,000,000	600,000	0	3,600,000
周年行事引当預金	1,200,000	300,000	0	1,500,000
会館償却引当資産	24,576,104	700,000	0	25,276,104
会館施設積立金	9,900,000	1,300,000	0	11,200,000
管理システム引当資産	400,000	100,000	0	500,000
小 計	39,076,104	3,000,000	0	42,076,104
合 計	44,076,104	3,000,000	0	47,076,104

#### 4. 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	うち指定一般財産 からの充当	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				
退職給付引当預金	3,600,000	0	3,600,000	3,600,000
周年行事引当預金	1,500,000	0	1,500,000	0
会館償却引当資産	25,276,104	0	25,276,104	0
会館施設積立金	11,200,000	0	11,200,000	0
管理システム引当資産	500,000	0	500,000	0
小 計	42,076,104	0	42,076,104	3,600,000
合 計	47,076,104	0	47,076,104	3,600,000

#### 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
建 物	34,378,970	9,991,565	24,387,405
建 物 附 属 設 備	55,618,821	50,761,827	4,856,994
構 築 物	1,634,850	1,585,803	49,047
什 器 備 品	9,305,625	9,305,623	2
車 輜 運 搬 具	1,022,760	1,022,759	1
合 計	101,961,026	72,667,577	29,293,449

#### 6. 補助金等の内訳並びに交付者、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
助成金 全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	15,476,700	15,476,700	0
助成金 県法連補助金	一般社団法人 神奈川県法人会連合会	0	1,507,088	1,507,088	0
合 計		0	16,983,788	16,983,788	0

#### 7. 指定正味財産から一般正味財産への振替の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替	15,476,700
公益財団法人全国法人会総連合助成金指定目的支出による振替	15,476,700
経常外収益への振替	0
合 計	15,476,700

## 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は、財務諸表に対する注記、基本財産及び特定資産の増減額並びにその残高に記載のとおりである。

### 2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	3,000,000	600,000	0	0	3,600,000



## 財 産 目 録

令和 2 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	手元保管	運転資金として (本部)	144,166
	手元保管	運転資金として (会館)	39,513
当座預金	横浜銀行戸塚支店	運転資金として	727,600
普通預金	横浜銀行戸塚支店	運転資金として	8,198,423
	横浜銀行新戸塚支店	運転資金として	9,793,794
	三菱UFJ銀行戸塚駅前支店	運転資金として	1,825,843
	三井住友銀行戸塚支店	運転資金として	58,664
	湘南信用金庫戸塚支店	運転資金として	42,911
定期預金	三菱UFJ銀行戸塚駅前支店	戸塚区商店街連合会保証金	1,000,000
郵便振替	(株)ゆうちょ銀行	運転資金として	569,451
未収会費	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	会費未収入金	567,200
流動資産合計			22,967,565
固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	三井住友銀行戸塚支店	公益目的保有財産	5,000,000
基本財産合計			5,000,000
(2) 特定資産			
会館償却引当資産	湘南信用金庫戸塚支店	会館修繕のための積立資産であり、修繕費として管理されている資産	25,276,104
会館施設積立金	横浜銀行新戸塚支店	建物等施設積立金	11,200,000
退職給付引当預金	横浜信用金庫戸塚東口支店	退職金の支払いに備えたもの	3,600,000
周年行事引当預金	横浜銀行新戸塚支店	周年事業のための積立資産であり、周年事業資金として管理されている資産	1,500,000
管理システム引当資産	湘南信用金庫戸塚支店	会員管理システムのための積立資産であり、システム取得資金として管理されている資産	500,000
特定資産合計			42,076,104
(3) その他の固定資産			
建物	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	法人会館	24,387,405
建物附属設備	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	電気設備、給排水設備等	4,856,994
構築物	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	駐車場補修	49,047
什器備品	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	冷暖房器具、セコム設置等	2
車輛運搬具	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	車両	1
電話加入権	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	電話加入権 045-861-8743	220,775
保証金	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101		50,000
その他の固定資産合計			29,564,224
固定資産合計			76,640,328
資産合計			99,607,893
流動負債			
未払金		コピーカウンター料	33,445
未払消費税等		確定消費税	707,600
前受金	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	戸塚法人会館家賃、会費	1,258,290
預り金	1～3月	給与・謝金の源泉所得税等	166,428
流動負債合計			2,165,763
固定負債			
退職給付引当金	従業員に対するもの	退職金の支払いに備えたもの	3,600,000
受入敷金保証金	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	会館入居団体に対する敷金	1,000,000
固定負債合計			4,600,000
負債合計			6,765,763
正味財産			92,842,130