

審議事項

第1号議案 平成29年度計算書類等承認の件

貸借対照表

平成30年3月31日現在

(単位：円)

科目	金額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金	58,701	
当座預金	691,600	
普通預金		
湘南信金	38,689	
三井住友	58,527	
三菱東京UFJ	1,826,687	
横浜/新戸塚	8,977,244	
横浜/戸塚	5,381,427	
定期預金	1,000,000	
郵便振替	485,460	
未収会費	543,200	
未収金	120,000	
立替金	125,000	
流動資産合計		19,306,535
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	23,876,104	
会館施設積立金	8,200,000	
退職給付引当預金	2,400,000	
周年行事引当預金	1,200,000	
管理システム引当資産	400,000	
特定資産合計	36,076,104	
(3) その他の固定資産		
建物	25,686,929	
建物附属設備	7,633,548	
構築物	81,743	
什器備品	7	
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	33,673,003	
固定資産合計		74,749,107
資産合計		94,055,642

科目	金額		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	23,562		
前受金	1,335,344		
預り金	141,122		
流動負債合計		1,500,028	
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,400,000		
受入敷金補償金	1,000,000		
固定負債合計		3,400,000	
負債合計			4,900,028
III 正味財産の部			
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			89,155,614
(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)			36,076,104
【正味財産合計】			89,155,614
【負債及び正味財産合計】			94,055,642

正味財産増減計算書（税込）

自 平成29年4月1日 至 平成30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	本年度合計
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				500
基本財産受取利息	0	0	500	500
特定資産運用益				2,923
特定資産受取利息	0	0	2,923	2,923
受取会費				26,511,900
正会員受取会費	20,637,520	0	5,159,380	25,796,900
特別会員受取会費		643,500	71,500	715,000
事業収益				2,349,213
研修会事業収益	116,000	0	0	116,000
広報事業収益	605,000	0	0	605,000
事業研修収益	311,500	0	0	311,500
会員親睦事業収益	73,200	1,243,513	0	1,316,713
受取補助金等				15,453,828
受取全法連振替	14,111,300	0	0	14,111,300
受取県連補助金	0	1,342,528	0	1,342,528
雑収益				3,980,253
受取利息	0	823	111	934
雑収益	50,000	3,293,319	636,000	3,979,319
会館運営収入				23,770,476
家賃収入	0	16,507,515	0	16,507,515
駐車場収入	0	751,680	0	751,680
共益費収入	0	1,831,666	0	1,831,666
会議室収入	0	4,679,615	0	4,679,615
経常収益計	35,904,520	30,294,159	5,870,414	72,069,093
(2) 経常費用				
事業費				65,386,873
役員報酬	0	0		0
給料手当	15,414,698	4,110,587		19,525,285
退職給付費用	450,000	120,000		570,000
法定福利費	1,801,131	480,301		2,281,432
会議費	143,650	1,938,771		2,082,421
旅費交通費	1,580,361	331,929		1,912,290
通信運搬費	2,362,764	546,603		2,909,367
減価償却費	582,352	1,630,589		2,212,941
消耗品費	520,778	610,666		1,131,444
修繕費	0	563,760		563,760
印刷製本費	6,046,192	1,239,435		7,285,627
光熱水料費	0	1,594,381		1,594,381
賃借料	0	5,150,970		5,150,970
保険料	165,718	259,760		425,478

	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	本年度合計
諸謝金	1,701,952	297,132		1,999,084
租税公課	736,515	2,189,675		2,926,190
支払負担金	585,941	180,303		766,244
支払寄付金	340,000	0		340,000
委託費	5,642,146	3,779,416		9,421,562
会場費	117,350	241,631		358,981
表彰費	188,044	623,680		811,724
支払手数料	157,735	63,521		221,256
雑費	676,843	219,593		896,436
管理費				2,988,385
役員報酬			0	0
給料手当			1,027,645	1,027,645
退職給付費用			30,000	30,000
法定福利費			120,073	120,073
会議費			252,942	252,942
旅費交通費			99,819	99,819
通信運搬費			55,404	55,404
減価償却費			116,471	116,471
消耗品費			3,427	3,427
修繕費			0	0
印刷製本費			95,822	95,822
光熱水料費			0	0
賃借料			0	0
保険料			4,120	4,120
諸謝金			0	0
会場費			101,000	101,000
租税公課			53,965	53,965
支払負担金			6,291	6,291
支払寄付金			0	0
委託費			228,466	228,466
表彰費			31,000	31,000
渉外慶弔費			270,240	270,240
諸会費			455,776	455,776
支払手数料			15,932	15,932
雑費			19,992	19,992
経常費用計	39,214,170	26,172,703	2,988,385	68,375,258
経常収支増減差額	△ 3,309,650	4,121,456	2,882,029	3,693,835
評価損益調整前当期増減額	△ 3,309,650	4,121,456	2,882,029	3,693,835
評価損益等計				0
当期経常増減額	△ 3,309,650	4,121,456	2,882,029	3,693,835
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
①特定資産繰入収入				5,200,000
退職給付引当預金繰入収入	450,000	120,000	30,000	600,000
周年行事引当預金繰入収入	0	300,000		300,000
会館償却引当資産繰入収入	375,000	1,050,000	75,000	1,500,000

	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	本年度合計
会館施設積立金等繰入収入	675,000	1,890,000	135,000	2,700,000
管理システム引当資産繰入収入	25,000	70,000	5,000	100,000
経常外収益計	1,525,000	3,430,000	245,000	5,200,000
(2) 経常外費用				
①特定資産繰入支出				5,200,000
周年行事引当預金繰入支出	0	300,000		300,000
会館償却引当資産繰入支出	375,000	1,050,000	75,000	1,500,000
会館施設積立金等繰入支出	675,000	1,890,000	135,000	2,700,000
管理システム引当資産繰入支出	25,000	70,000	5,000	100,000
退職給付引当預金繰入支出	450,000	120,000	30,000	600,000
経常外費用計	1,525,000	3,430,000	245,000	5,200,000
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	3,663,675	△ 1,181,177	△ 2,482,498	0
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	△ 1,182,000	0	△ 1,182,000
当期一般正味財産増減額	354,025	1,758,279	399,531	2,511,835
一般正味財産期首残高				86,643,779
一般正味財産期末残高				89,155,614
Ⅱ 指定正味財産増減の部				0
受取補助金等				14,111,300
受取全法連助成金				14,111,300
一般正味財産への振替額				△ 14,111,300
一般正味財産への振替額				△ 14,111,300
Ⅲ 正味財産期末残高				89,155,614

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

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) 消費税等の会計処理

消費税込額で表示している。

(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。

29年度の貸倒損失は、283,200円である。

2. 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		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	1,800,000	600,000		2,400,000
周年行事引当預金	900,000	300,000	0	1,200,000
会館償却引当資産	22,376,104	1,500,000	0	23,876,104
会館施設積立金	5,500,000	2,700,000		8,200,000
管理システム引当資産	300,000	100,000	0	400,000
小計	30,876,104	5,200,000	0	36,076,104
合計	35,876,104	5,200,000	0	41,076,104

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	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	2,400,000	0	2,400,000	0
周年行事引当預金	1,200,000	0	1,200,000	0
会館償却引当資産	23,876,104	0	23,876,104	0
会館施設積立金	8,200,000		8,200,000	
管理システム引当資産	400,000	0	400,000	0
小 計	36,076,104	0	36,076,104	0
合 計	41,076,104	0	41,076,104	0

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
建 物	34,378,970	8,692,041	25,686,929
建 物 附 属 設 備	55,618,821	47,985,273	7,633,548
構 築 物	1,634,850	1,553,107	81,743
什 器 備 品	10,491,535	10,491,528	7
車 輜 運 搬 具	1,022,760	1,022,759	1
合 計	103,146,936	69,744,708	33,402,228

5. 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	14,111,300	14,111,300	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	1,342,528	1,342,528	0
合 計		0	15,453,828	15,453,828	0

6. 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	14,111,300
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	14,111,300
経常外収益への振替	0
合 計	14,111,300

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	1,800,000	600,000	0	0	2,400,000

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	手元保管	運転資金として(本部)	41,405
	手元保管	運転資金として(会館)	17,296
当座預金	横浜銀行戸塚支店	運転資金として	691,600
普通預金	横浜銀行戸塚支店	運転資金として	5,381,427
	横浜銀行新戸塚支店	運転資金として	8,977,244
	三菱東京UFJ銀行戸塚駅前支店	運転資金として	1,826,687
	三井住友銀行戸塚支店	運転資金として	58,527
	湘南信用金庫戸塚支店	運転資金として	38,689
定期預金	三菱東京UFJ銀行戸塚駅前支店		1,000,000
郵便振替	㈱ゆうちょ銀行	運転資金として	485,460
未収会費		会費未収入金	543,200
未収金			120,000
立替金			125,000
流動資産合計			19,306,535
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	建物等修繕積立金	23,876,104
会館施設積立金	横浜銀行新戸塚支店	建物等施設積立金	8,200,000
退職給付引当預金	横浜信用金庫戸塚東口支店	退職金の積立として	2,400,000
周年行事引当預金	横浜銀行新戸塚支店	周年事業の積立として	1,200,000
管理システム引当資産	湘南信用金庫戸塚支店	会員管理システム積立	400,000
特定資産合計			36,076,104
(3) その他の固定資産			
建物	戸塚法人会館		25,686,929
建物附属設備	戸塚法人会館	電気設備,給排水設備等	7,633,548
構築物	戸塚法人会館	駐車場補修	81,743
什器備品	戸塚法人会館	冷暖房器具、セコム設置等	7
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			33,673,003
固定資産合計			74,749,107
資産合計			94,055,642
流動負債			
未払金		コピーカウンター料	23,562
前受金		戸塚法人会館家賃等	1,335,344
預り金		源泉所得税等	141,122
流動負債合計			1,500,028
固定負債			
退職給付引当金			2,400,000
受入敷金保証金	会館入居団体		1,000,000
固定負債合計			3,400,000
負債合計			4,900,028
正味財産			89,155,614