

審議事項

第1号議案 平成30年度計算書類等承認の件

貸借対照表

平成31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	176,582	
当座預金	709,600	
普通預金		
湘南信金	40,817	
三井住友	58,595	
三菱UFJ	1,826,265	
横浜/新戸塚	6,910,080	
横浜/戸塚	7,753,208	
定期預金	1,000,000	
郵便振替	358,218	
未収会費	561,500	
未収金	10,000	
前払金	130,216	
流動資産合計		19,535,081
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	24,576,104	
会館施設積立金	9,900,000	
退職給付引当預金	3,000,000	
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	39,076,104	
(3) その他の固定資産		
建物	25,037,167	
建物附属設備	6,169,786	
構築物	65,395	
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	31,543,126	
固定資産合計		75,619,230
資産合計		95,154,311

科目	金額		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	23,073		
前受金	1,264,452		
預り金	106,456		
流動負債合計		1,393,981	
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,000,000		
受入敷金補償金	1,000,000		
固定負債合計		4,000,000	
負債合計			5,393,981
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			89,760,330
(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)			39,076,104
【正味財産合計】			89,760,330
【負債及び正味財産合計】			95,154,311

正味財産増減計算書（税込）

自 平成30年4月1日 至 平成31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				3,389
特定資産受取利息	0	0	3,389	3,389
受取会費				25,484,100
正会員受取会費	16,700,000	5,100,000	3,684,100	25,484,100
特別会員受取会費				0
事業収益				2,160,480
研修会事業収益	146,000	0	0	146,000
広報事業収益	610,000	0	0	610,000
事業研修収益	244,000	0	0	244,000
会員親睦事業収益	89,100	1,071,380	0	1,160,480
受取補助金等				16,291,183
受取全法連振替	14,671,300	0	274,000	14,945,300
受取県連補助金	20,000	0	1,325,883	1,345,883
受取負担金				670,000
青年部会負担金	168,000	311,000	191,000	670,000
受取寄附金				66,960
受取寄附金	13,392	53,568	0	66,960
雑収益				1,444,349
受取利息	0	216	875	1,091
雑収益	45,000	1,369,058	29,200	1,443,258
会館運営収入				20,033,043
家賃収入	0	13,004,908	0	13,004,908
駐車場収入	0	816,480	0	816,480
共益費収入	0	1,408,548	0	1,408,548
会議室収入	0	4,803,107	0	4,803,107
経常収益計	32,706,792	27,938,265	5,508,947	66,154,004
(2) 経常費用				
事業費				62,266,896
役員報酬	0	0		0
給料手当	15,884,713	4,235,923		20,120,636
退職給付費用	450,000	120,000		570,000
法定福利費	2,183,042	582,145		2,765,187
会議費	109,439	1,754,534		1,863,973
旅費交通費	1,558,952	359,720		1,918,672
通信運搬費	2,297,351	839,819		3,137,170
減価償却費	532,469	1,490,914		2,023,383
消耗品費	551,565	447,900		999,465
修繕費	0	410,058		410,058

	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	本年度合計
印刷製本費	3,784,640	920,555		4,705,195
光熱水料費	0	1,471,532		1,471,532
賃借料	0	5,150,970		5,150,970
保険料	170,318	261,686		432,004
諸謝金	972,062	306,098		1,278,160
租税公課	475	2,651,417		2,651,892
支払負担金	613,897	129,181		743,078
支払寄付金	270,000	0		270,000
委託費	6,003,146	3,487,138		9,490,284
会場費	134,458	196,152		330,610
表彰費	121,044	502,970		624,014
支払手数料	135,065	63,994		199,059
雑費	879,975	231,579		1,111,554
管理費				2,605,492
役員報酬			0	0
給料手当			1,058,980	1,058,980
退職給付費用			30,000	30,000
法定福利費			145,537	145,537
会議費			276,391	276,391
旅費交通費			33,169	33,169
通信運搬費			44,099	44,099
減価償却費			106,494	106,494
消耗品費			3,765	3,765
修繕費			0	0
印刷製本費			35,524	35,524
光熱水料費			0	0
賃借料			0	0
保険料			4,084	4,084
諸謝金			553	553
会場費			300	300
租税公課			606	606
支払負担金			8,811	8,811
支払寄付金			0	0
委託費			249,033	249,033
表彰費			0	0
渉外慶弔費			140,000	140,000
諸会費			428,884	428,884
支払手数料			14,923	14,923
雑費			24,339	24,339
経常費用計	36,652,611	25,614,285	2,605,492	64,872,388
経常収支増減差額	△ 3,945,819	2,323,980	2,903,455	1,281,616
評価損益調整前当期増減額	△ 3,945,819	2,323,980	2,903,455	1,281,616
評価損益等計				0
当期経常増減額	△ 3,945,819	2,323,980	2,903,455	1,281,616
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				

	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	本年度合計
①特定資産繰入収入				3,000,000
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	0	0	0
会館償却引当資産繰入収入	175,000	490,000	35,000	700,000
会館施設積立金等繰入収入	425,000	1,190,000	85,000	1,700,000
管理システム引当資産繰入収入	0	0	0	0
経常外収益計	1,050,000	1,800,000	150,000	3,000,000
(2) 経常外費用				
①特定資産繰入支出				3,000,000
退職給付引当預金繰入支出	450,000	120,000	30,000	600,000
周年行事引当預金繰入支出	0	0	0	0
会館償却引当資産繰入支出	175,000	490,000	35,000	700,000
会館施設積立金等繰入支出	425,000	1,190,000	85,000	1,700,000
管理システム引当資産繰入支出	0	0	0	0
経常外費用計	1,050,000	1,800,000	150,000	3,000,000
当期経常外増減額	0	0	0	0
他会計振替額	582,057	△ 1,223,779	641,722	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,363,762	1,100,201	3,545,177	1,281,616
法人税、住民税及び事業税	0	△ 676,900	0	△ 676,900
当期一般正味財産増減額	△ 3,363,762	423,301	3,545,177	604,716
一般正味財産期首残高				89,155,614
一般正味財産期末残高				89,760,330
II 指定正味財産増減の部				0
受取補助金等				14,945,300
受取全法連助成金				14,945,300
一般正味財産への振替額				△ 14,945,300
一般正味財産への振替額				△ 14,945,300
III 正味財産期末残高				89,760,330

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。

30年度の貸倒損失は、297,600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	2,400,000	600,000		3,000,000
周年行事引当預金	1,200,000	0	0	1,200,000
会館償却引当資産	23,876,104	700,000	0	24,576,104
会館施設積立金	8,200,000	1,700,000		9,900,000
管理システム引当資産	400,000	0	0	400,000
小 計	36,076,104	3,000,000	0	39,076,104
合 計	41,076,104	3,000,000	0	44,076,104

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	3,000,000	0	3,000,000	
周年行事引当預金	1,200,000	0	1,200,000	0
会館償却引当資産	24,576,104	0	24,576,104	0
会館施設積立金	9,900,000		9,900,000	
管理システム引当資産	400,000	0	400,000	0
小 計	39,076,104	0	39,076,104	0
合 計	44,076,104	0	44,076,104	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	9,341,803	25,037,167
建 物 附 属 設 備	55,618,821	49,449,035	6,169,786
構 築 物	1,634,850	1,569,455	65,395
什 器 備 品	10,491,535	10,491,533	2
車 輛 運 搬 具	1,022,760	1,022,759	1
合 計	103,146,936	71,874,585	31,272,351

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	14,945,300	14,945,300	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	1,345,883	1,345,883	0
合 計		0	16,291,183	16,291,183	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	14,945,300
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	14,945,300
経常外収益への振替	0
合 計	14,945,300

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	2,400,000	600,000	0	0	3,000,000

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	手元保管	運転資金として (本部)	106,947
	手元保管	運転資金として (会館)	69,635
当座預金	横浜銀行戸塚支店	運転資金として	709,600
普通預金	横浜銀行戸塚支店	運転資金として	7,753,208
	横浜銀行新戸塚支店	運転資金として	6,910,080
	三菱UFJ銀行戸塚駅前支店	運転資金として	1,826,265
	三井住友銀行戸塚支店	運転資金として	58,595
	湘南信用金庫戸塚支店	運転資金として	40,817
定期預金	三菱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	358,218
未収会費		会費未収入金	561,500
未収金		青年部会運営負担金	10,000
立替金		女性部会全国フォーラム	130,216
流動資産合計			19,535,081
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	24,576,104
会館施設積立金	横浜銀行新戸塚支店	建物等施設積立金	9,900,000
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	3,000,000
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			39,076,104
(3) その他の固定資産			
建物	戸塚法人会館		25,037,167
建物附属設備	戸塚法人会館	電気設備、給排水設備等	6,169,786
構築物	戸塚法人会館	駐車場補修	65,395
什器備品	戸塚法人会館	冷暖房器具、セコム設置等	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			31,543,126
固定資産合計			75,619,230
資産合計			95,154,311
流動負債			
未払金		コピーカウンター料	23,073
前受金		戸塚法人会館家賃等	1,264,452
預り金		源泉所得税等	106,456
流動負債合計			1,393,981
固定負債			
退職給付引当金			3,000,000
受入敷金保証金	会館入居団体		1,000,000
固定負債合計			4,000,000
負債合計			5,393,981
正味財産			89,760,330