

審議事項

第1号議案 令和3年度計算書類等承認の件

貸借対照表

令和4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	115,932	
当座預金	763,600	
普通預金		
横浜/戸塚	9,037,229	
横浜/新戸塚	10,698,912	
三菱UFJ	1,824,899	
三井住友/新戸塚	58,384	
湘南信金/戸塚	45,220	
定期預金	1,000,000	
郵便振替	153,392	
未収会費	390,400	
流動資産合計		24,087,968
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		
退職給付引当預金	4,316,600	
会館償却引当資産	28,976,104	
管理システム引当資産	1,200,000	
周年行事引当預金	2,100,000	
会館施設積立金	16,300,000	
特定資産合計	52,892,704	
(3) その他の固定資産		
建物	23,087,881	
建物附属設備	2,911,845	
構築物	16,351	
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	26,286,855	
固定資産合計		84,179,559
資産合計		108,267,527

科目	金額		
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払消費税等	596,500		
前受金	1,258,290		
預り金	109,468		
流動負債合計		1,964,258	
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,316,600		
受入敷金補償金	1,000,000		
固定負債合計		5,316,600	
負債合計			7,280,858
<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			100,986,669
(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)			52,892,704
【正味財産合計】			100,986,669
【負債及び正味財産合計】			108,267,527

## 正味財産増減計算書

自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日

(単位：円)

	合 計	公益目的事業会計	収益事業等会計	法 人 会 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	100	0	0	100
基本財産受取利息	100	0	0	100
特定資産運用益	902	0	0	902
特定資産受取利息	902	0	0	902
受取会費	24,242,800	18,485,000	2,304,000	3,453,800
正会員受取会費	24,242,800	18,485,000	2,304,000	3,453,800
事業収益	220,000	220,000	0	0
研修会事業収益	120,000	120,000	0	0
広報事業収益	100,000	100,000	0	0
受取補助金等	16,386,905	14,950,300	1,436,605	0
受取県連補助金	1,436,605	0	1,436,605	0
受取全法連助成金振替額	14,950,300	14,950,300	0	0
雑収益	1,071,734	0	1,071,596	138
受取利息	290	0	152	138
雑収益	1,071,444	0	1,071,444	0
自販機設置収益	172,428	0	172,428	0
健康診断手数料収益	864,016	0	864,016	0
祝い金	35,000	0	35,000	0
会館運営収入	19,877,237	0	19,877,237	0
家賃収入	13,462,818	0	13,462,818	0
駐車場収入	597,960	0	597,960	0
共益費収入	1,407,516	0	1,407,516	0
会議室収入	4,408,943	0	4,408,943	0
経常収益計	61,799,678	33,655,300	24,689,438	3,454,940
(2) 経常費用				
事業費	55,427,420	35,356,337	20,071,083	0
給料手当	20,788,125	16,411,679	4,376,446	0
退職給付費用	570,000	450,000	120,000	0
福利厚生費	2,921,395	2,306,366	615,029	0
会議費	279,450	48,105	231,345	0
通常会議	71,516	48,105	23,411	0
飲食懇親費	207,934	0	207,934	0
旅費交通費	1,105,055	900,271	204,784	0
通信運搬費	1,157,273	663,864	493,409	0
減価償却費	1,767,684	465,176	1,302,508	0
消耗品費	1,040,093	522,125	517,968	0
修繕費	983,011	327,668	655,343	0
印刷製本費	4,132,336	3,325,411	806,925	0
光熱水料費	1,457,280	485,760	971,520	0
賃借料	4,825,940	1,608,643	3,217,297	0

	合 計	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計
保険料	498,550	167,226	331,324	0
諸謝金	649,411	539,411	110,000	0
租税公課	2,258,460	406,656	1,851,804	0
消費税等	1,141,200	34,236	1,106,964	0
固定資産税	1,117,260	372,420	744,840	0
支払負担金	132,963	129,090	3,873	0
支払寄付金	50,000	50,000	0	0
委託費	8,827,271	5,986,235	2,841,036	0
会場費	74,250	36,350	37,900	0
表彰費	427,351	151,363	275,988	0
支払手数料	203,480	141,071	62,409	0
雑費	392,542	233,867	158,675	0
事務委託金	885,500	0	885,500	0
管理費	3,461,985	0	0	3,461,985
給料手当	1,094,111	0	0	1,094,111
退職給付費用	30,000	0	0	30,000
福利厚生費	153,757	0	0	153,757
会議費	100,943	0	0	100,943
旅費交通費	18,321	0	0	18,321
通信運搬費	29,119	0	0	29,119
減価償却費	93,035	0	0	93,035
消耗品費	4,256	0	0	4,256
修繕費	109,223	0	0	109,223
印刷製本費	30,663	0	0	30,663
光熱水料費	161,920	0	0	161,920
賃貸料	536,215	0	0	536,215
会場費	3,000	0	0	3,000
保険料	4,180	0	0	4,180
租税公課	133,990	0	0	133,990
固定資産税等	124,140	0	0	124,140
その他税金	9,850	0	0	9,850
支払負担金	905	0	0	905
委託費	105,958	0	0	105,958
渉外慶弔費	102,254	0	0	102,254
諸会費	339,218	0	0	339,218
表彰費	4,680	0	0	4,680
支払手数料	16,897	0	0	16,897
事務委託費	379,500	0	0	379,500
雑費	9,840	0	0	9,840
経常費用計	58,889,405	35,356,337	20,071,083	3,461,985
評価損益等調整前当期増減額	2,910,273	△ 1,701,037	4,618,355	△ 7,045
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	2,910,273	△ 1,701,037	4,618,355	△ 7,045
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0

	合 計	公益目的事業会計	収益事業等会計	法 人 会 計
(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	2,910,273	△ 1,701,037	4,618,355	△ 7,045
他会計振替額	0	1,684,909	△ 1,684,909	0
税引前当期一般正味財産増減額	2,910,273	△ 16,128	2,933,446	△ 7,045
法人税、住民税及び事業税	74,500		74,500	
当期一般正味財産増減額	2,835,773	△ 16,128	2,858,946	△ 7,045
一般正味財産期首残高	98,150,896			
一般正味財産期末残高	100,986,669			
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	14,950,300	14,950,300	0	0
受取全法連助成金	14,950,300	14,950,300	0	0
一般正味財産への振替額	△ 14,950,300	△ 14,950,300	0	0
一般正味財産への振替額	△ 14,950,300	△ 14,950,300	0	0
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
III 基金増減の部	0	0	0	0
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
IV 正味財産期末残高	100,986,669			

## 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ます。

令和3年度の貸倒損失は、163,200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	3,716,600	600,000	0	4,316,600
周年行事引当預金	1,800,000	300,000	0	2,100,000
会館償却引当資産	26,976,104	2,000,000	0	28,976,104
会館施設積立金	13,000,000	3,300,000	0	16,300,000
管理システム引当資産	1,100,000	100,000	0	1,200,000
小計	46,592,704	6,300,000	0	52,892,704
合計	51,592,704	6,300,000	0	57,892,704

#### 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	4,316,600	0	4,316,600	4,316,600
周年行事引当預金	2,100,000	0	2,100,000	0
会館償却引当資産	28,976,104	0	28,976,104	0
会館施設積立金	16,300,000	0	16,300,000	0
管理システム引当資産	1,200,000	0	1,200,000	0
小 計	52,892,704	0	52,892,704	4,316,600
合 計	57,892,704	0	57,892,704	4,316,600

#### 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	11,291,089	23,087,881
建 物 附 属 設 備	56,103,151	53,191,306	2,911,845
構 築 物	1,634,850	1,618,499	16,351
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	102,445,356	74,568,557	27,392,469

#### 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	14,950,300	14,950,300	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	1,436,605	1,436,605	0
合 計		0	16,386,905	16,386,905	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	14,950,300
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	14,950,300
経常外収益への振替	0
合 計	14,950,300

## 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	3,716,600	600,000	0	0	4,316,600



## 財 産 目 録

令和4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)	96,092
	手元保管	運転資金として(会館)	19,840
当座預金	横浜銀行戸塚支店	運転資金として	763,600
普通預金	横浜銀行戸塚支店	運転資金として	9,037,229
	横浜銀行新戸塚支店	運転資金として	10,698,912
	三菱UFJ銀行戸塚駅前支店	運転資金として	1,824,899
	三井住友銀行戸塚支店	運転資金として	58,384
	湘南信用金庫戸塚支店	運転資金として	45,220
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	㈱ゆうちょ銀行	運転資金として	153,392
未収会費	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	会費未収入金	390,400
流動資産合計			24,087,968
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			
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	4,316,600
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	28,976,104
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	1,200,000
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	2,100,000
会館施設積立金	横浜銀行新戸塚支店	建物等施設積立金	16,300,000
特定資産合計			52,892,704
(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	23,087,881
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	2,911,845
構築物	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	駐車場補修	16,351
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			26,286,855
固定資産合計			84,179,559
資産合計			108,267,527
流動負債			
未払消費税等		確定消費税	596,500
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	109,468
流動負債合計			1,964,258
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	4,316,600
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			5,316,600
負債合計			7,280,858
正味財産			100,986,669