

審議事項

第1号議案 令和4年度計算書類等承認の件

貸借対照表

令和5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	128,829		
当座預金	781,600		
普通預金			
横浜/戸塚	8,295,946		
横浜/新戸塚	7,445,229		
三菱UFJ	1,824,387		
三井住友/新戸塚	58,044		
湘南信金/戸塚	45,409		
定期預金	1,000,000		
郵便振替	188,423		
未収会費	390,400		
流動資産合計		20,158,267	
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	4,916,600		
会館償却引当資産	30,976,104		
管理システム引当資産	1,300,000		
周年行事引当預金	2,400,000		
会館施設積立金	19,600,000		
特定資産合計	59,192,704		
(3) その他の固定資産			
建物	22,438,119		
建物附属設備	2,474,194		
構築物	3		
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	25,183,094		
固定資産合計		89,375,798	
資産合計			109,534,065

科目	金額		
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払消費税等	598,400		
前受金	1,258,290		
預り金	139,029		
流動負債合計		1,995,719	
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,916,600		
受入敷金補償金	1,000,000		
固定負債合計		5,916,600	
負債合計			7,912,319
<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			101,621,746
(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)			59,192,704
【正味財産合計】			101,621,746
【負債及び正味財産合計】			109,534,065

## 正味財産増減計算書

自 令和4年4月1日 至 令和5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	1,079	0	0	1,079
特定資産受取利息	1,079	0	0	1,079
受取会費	24,157,000	17,637,000	2,923,000	3,597,000
正会員受取会費	24,157,000	17,637,000	2,923,000	3,597,000
事業収益	591,204	306,000	285,204	0
研修会事業収益	124,000	124,000	0	0
広報事業収益	150,000	150,000	0	0
会員親睦事業収益	317,204	32,000	285,204	0
受取補助金等	16,921,624	15,457,400	1,464,224	0
受取県連補助金	1,464,224	0	1,464,224	0
受取全法連助成金振替額	15,457,400	15,457,400	0	0
雑収益	1,053,210	0	1,053,126	84
受取利息	245	0	161	84
雑収益	1,052,965	0	1,052,965	0
自販機設置収益	162,996	0	162,996	0
健康診断手数料収益	794,969	0	794,969	0
祝い金	95,000	0	95,000	0
会館運営収入	20,143,288	0	20,143,288	0
家賃収入	13,462,548	0	13,462,548	0
駐車場収入	594,000	0	594,000	0
共益費収入	1,407,516	0	1,407,516	0
会議室収入	4,679,224	0	4,679,224	0
経常収益計	62,867,505	33,400,400	25,868,842	3,598,263
(2) 経常費用				
事業費	58,067,221	37,006,078	21,061,143	0
給料手当	21,567,481	17,026,959	4,540,522	0
退職給付費用	570,000	450,000	120,000	0
福利厚生費	2,965,341	2,341,058	624,283	0
会議費	90,542	54,213	36,329	0
通常会議	90,542	54,213	36,329	0
飲食懇親費	827,058	0	827,058	0
旅費交通費	1,440,515	1,199,153	241,362	0
通信運搬費	1,332,474	810,031	522,443	0
減価償却費	1,048,573	275,937	772,636	0
消耗品費	938,074	593,547	344,527	0
修繕費	489,500	0	489,500	0
印刷製本費	4,113,096	3,144,150	968,946	0
光熱水料費	1,918,066	639,356	1,278,710	0

	合 計	公益目的事業会計	収益事業等会計	法 人 会 計
賃借料	4,920,169	1,640,056	3,280,113	0
会場費	476,980	120,170	356,810	
保険料	511,378	181,880	329,498	0
諸謝金	649,000	649,000	0	0
租税公課	2,286,160	395,798	1,890,362	0
消費税等	1,168,900	23,378	1,145,522	0
固定資産税	1,117,260	372,420	744,840	0
支払負担金	957,483	925,890	31,593	0
支払寄付金	50,000	50,000	0	0
委託費	9,017,904	5,836,081	3,181,823	0
渉外慶弔費	20,000	0	20,000	0
表彰費	307,842	118,752	189,090	0
支払手数料	197,205	146,155	51,050	0
事務委託金	885,500	0	885,500	0
雑費	486,880	407,892	78,988	0
管理費	3,638,607	0	0	3,638,607
給料手当	1,135,131	0	0	1,135,131
退職給付費用	30,000	0	0	30,000
福利厚生費	156,071	0	0	156,071
会議費	189,418	0	0	189,418
旅費交通費	23,515	0	0	23,515
通信運搬費	34,504	0	0	34,504
減価償却費	55,188	0	0	55,188
消耗品費	3,200	0	0	3,200
印刷製本費	49,315	0	0	49,315
光熱水料費	213,118	0	0	213,118
賃貸料	546,686	0	0	546,686
会場費	4,000	0	0	4,000
保険料	4,522	0	0	4,522
租税公課	140,040	0	0	140,040
固定資産税等	124,140	0	0	124,140
その他税金	15,900	0	0	15,900
支払負担金	7,385	0	0	7,385
委託費	20,172	0	0	20,172
渉外慶弔費	161,000	0	0	161,000
諸会費	461,238	0	0	461,238
支払手数料	15,691	0	0	15,619
事務委託費	379,500	0	0	379,500
雑費	8,913	0	0	8,913
経常費用計	61,705,828	37,006,078	21,061,143	3,638,607
評価損益等調整前当期増減額	1,161,677	△ 3,605,678	4,807,699	△ 40,344
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	1,161,677	△ 3,605,678	4,807,699	△ 40,344

	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	1,161,677	△ 3,605,678	4,807,699	△ 40,344
他会計振替額	0	△ 1,938,039	1,938,039	0
税引前当期一般正味財産増減額	1,161,677	△ 1,667,639	2,869,660	△ 40,344
法人税、住民税及び事業税	526,600	0	526,600	
当期一般正味財産増減額	635,077	△ 1,667,639	2,343,060	△ 7,045
一般正味財産期首残高	100,986,669			
一般正味財産期末残高	101,621,746			
II 指定正味財産増減の部				
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				
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	101,621,746			

## 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4年度の貸倒損失は、177,600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. 会計方針の変更 該当なし

### 4. 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	4,316,600	600,000	0	4,916,600
周年行事引当預金	2,100,000	300,000	0	2,400,000
会館償却引当資産	28,976,104	2,000,000	0	30,976,104
会館施設積立金	16,300,000	3,300,000	0	19,600,000
管理システム引当資産	1,200,000	100,000	0	1,300,000
小 計	52,892,704	6,300,000	0	59,192,704
合 計	57,892,704	6,300,000	0	64,192,704

## 5. 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	4,916,600	0	4,916,600	4,916,600
周年行事引当預金	2,400,000	0	2,400,000	0
会館償却引当資産	30,976,104	0	30,976,104	0
会館施設積立金	19,600,000	0	19,600,000	0
管理システム引当資産	1,300,000	0	1,300,000	0
小 計	59,192,704	0	59,192,704	4,916,600
合 計	64,192,704	0	64,192,704	4,916,600

(記載上の留意事項) 基金からの充当額がある場合には、財源の内訳として記載するものとする。

## 6. 担保に供している資産 該当なし

## 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(直接法により減価償却を行っている場合)

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	11,940,851	22,438,119
建 物 附 属 設 備	56,103,151	53,628,957	2,474,194
構 築 物	1,634,850	1,634,847	3
什 器 備 品	9,305,625	9,305,623	2
車 輛 運 搬 具	1,022,760	1,022,759	1
合 計	102,445,356	77,533,037	24,912,319

## 8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高 該当なし

## 9. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし

## 10. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益 該当なし

## 11. 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	15,457,400	15,457,400	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	1,464,224	1,464,224	0
合 計		0	16,921,624	16,921,624	0

## 12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高 該当なし

13. 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	0
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	15,457,400
経常外収益への振替	0
合 計	15,457,400

14. 関連当事者との取引内容 該当なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引 該当なし

16. 重要な後発事象 該当なし

17. その他 該当なし

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区 分	資産の種類	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
	基本財産計	5,000,000	0	0	5,000,000
特 定 資 産	退職給付引当預金	4,316,600	600,000	0	4,916,600
	周年行事引当預金	2,100,000	300,000	0	2,400,000
	会館償却引当資金	28,976,104	2,000,000	0	30,976,104
	会館施設積立金	16,300,000	3,300,000	0	19,600,000
	管理システム引当資産	1,200,000	100,000	0	1,300,000
	特定資産計	52,892,704	6,300,000	0	59,192,704

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	4,316,600	600,000	0	0	4,916,600



## 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)	83,791
	手元保管	運転資金として(会館)	45,038
当座預金	横浜銀行戸塚支店	運転資金として	781,600
普通預金	横浜銀行戸塚支店	運転資金として	8,295,946
	横浜銀行新戸塚支店	運転資金として	7,445,229
	三菱UFJ銀行戸塚駅前支店	運転資金として	1,824,387
	三井住友銀行戸塚支店	運転資金として	58,044
	湘南信用金庫戸塚支店	運転資金として	45,409
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	188,423
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			20,158,267
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	4,916,600
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	30,946,104
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	1,300,000
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	2,400,000
会館施設積立金	横浜銀行新戸塚支店	建物等施設積立金	19,600,000
特定資産合計			59,192,704
(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	23,438,119
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	2,474,194
構築物	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	駐車場補修	3
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			25,183,094
固定資産合計			89,375,798
資産合計			109,534,065
流動負債			
未払消費税等		確定消費税	598,400
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	139,029
流動負債合計			1,995,719
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	4,916,600
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			5,916,600
負債合計			7,912,319
正味財産			101,621,746