

審議事項

第1号議案 令和5年度計算書類等承認の件

貸借対照表

令和6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	139,081	
当座預金	99,600	
普通預金		
横浜／戸塚	3,021,817	
横浜／新戸塚	8,848,142	
三菱UFJ	1,823,875	
三井住友／戸塚	57,704	
湘南信金／戸塚	46,054	
定期預金	1,000,000	
郵便振替	2,385,828	
未収会費	756,900	
未収金	6,160	
流動資産合計		18,185,161
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	3,476,600	
会館償却引当資産	31,176,104	
管理システム引当資産	1,400,000	
周年行事引当預金	2,700,000	
会館施設積立金	20,400,000	
特定資産合計	59,152,704	
(3) その他の固定資産		
建物	21,788,357	
建物附属設備	2,117,849	
構築物	1	
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	24,176,985	
固定資産合計		88,329,689
資産合計		106,514,850

科目	金額		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払消費税等	578,200		
未払費用	250,012		
前受金	1,272,207		
預り金	73,889		
流動負債合計		2,174,308	
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,476,600		
受入敷金補償金	1,000,000		
固定負債合計		4,476,600	
負債合計			6,650,908
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			99,863,942
(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)			59,152,704
【正味財産合計】			99,863,942
【負債及び正味財産合計】			106,514,850

正味財産増減計算書

自 令和5年4月1日 至 令和6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
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	100	0	0	100
基本財産受取利息	100	0	0	100
特定資産運用益	678	0	0	678
特定資産受取利息	678	0	0	678
受取会費	23,936,900	17,952,675	2,393,690	3,590,535
正会員受取会費	23,936,900	17,952,675	2,393,690	3,590,535
事業収益	1,092,700	575,000	517,700	0
事業研修収益金	255,000	255,000	0	0
研修会事業収益	210,000	210,000	0	0
広報事業収益	110,000	110,000	0	0
会員親睦事業収益	517,700	0	517,700	0
受取補助金等	17,095,875	15,642,000	1,453,875	0
受取県連補助金	1,453,875	0	1,453,875	0
受取全法連助成金振替額	15,642,000	15,642,000	0	0
雑収益	1,344,067	0	1,343,521	546
受取利息	670	0	124	546
雑収益	1,343,397	0	1,343,397	0
自販機設置収益	158,252	0	158,252	0
健康診断手数料収益	900,145	0	900,145	0
祝い金	285,000	0	285,000	0
会館運営収入	19,523,453	0	19,523,453	0
家賃収入	13,490,048	0	13,490,048	0
駐車場収入	603,900	0	603,900	0
共益費収入	1,407,516	0	1,407,516	0
会議室収入	4,021,989	0	4,021,989	0
経常収益計	62,993,773	34,169,675	25,232,239	3,591,859
(2) 経常費用				
事業費	60,388,655	39,317,093	21,071,562	0
給料手当	16,554,665	13,069,472	3,485,193	0
退職給付費用	570,000	450,000	120,000	0
福利厚生費	2,235,911	1,765,193	470,718	0
会議費	72,538	50,574	21,964	0
通常会議	72,538	50,574	21,964	0
飲食懇親費	1,581,409	0	1,581,409	0
旅費交通費	1,841,012	1,575,201	265,811	0
通信運搬費	1,409,765	854,104	555,661	0

	合 計	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計
減価償却費	955,804	251,528	704,276	0
消耗品費	810,788	645,621	165,167	0
修繕費	256,740	0	256,740	0
印刷製本費	5,367,473	3,880,695	1,486,778	0
光熱水料費	1,497,096	499,032	998,064	0
賃貸料	4,920,169	1,640,056	3,280,113	0
会場費	339,026	337,980	1,046	0
保険料	536,433	166,088	370,345	0
諸謝金	1,861,893	1,750,413	111,480	0
租税公課	2,279,760	395,670	1,884,090	0
消費税等	1,162,500	23,250	1,139,250	0
固定資産税	1,117,260	372,420	744,840	0
支払負担金	921,159	815,481	105,678	0
支払寄付金	100,000	100,000	0	0
委託費	14,158,271	10,350,375	3,807,896	0
渉外慶弔費	46,500	0	46,500	0
表彰費	448,293	119,845	328,448	0
支払手数料	218,025	159,477	58,548	0
事務委託金	885,500	0	885,500	0
雑費	520,425	440,288	80,137	0
管理費	3,639,222	0	0	3,639,222
給料手当	871,298	0	0	871,298
退職給付費用	30,000	0	0	30,000
福利厚生費	117,679	0	0	117,679
会議費	28,587	0	0	28,587
旅費交通費	33,453	0	0	33,453
通信運搬費	37,965	0	0	37,965
減価償却費	50,305	0	0	50,305
消耗品費	1,526	0	0	1,526
印刷製本費	89,530	0	0	89,530
光熱水料費	166,344	0	0	166,344
賃貸料	546,686	0	0	546,686
会場費	2,616	0	0	2,616
保険料	4,127	0	0	4,127
諸謝金	65,000	0	0	65,000
租税公課	128,590	0	0	128,590
固定資産税等	124,140	0	0	124,140
その他税金	4,450	0	0	4,450
支払負担金	9,509	0	0	9,509
支払寄付金	200,000	0	0	200,000
委託費	138,970	0	0	138,970
渉外慶弔費	202,800	0	0	202,800

	合 計	公益目的事業会計	収益事業等会計	法 人 会 計
諸会費	487,238	0	0	487,238
表彰費	21,730	0	0	21,730
支払手数料	17,449	0	0	17,449
事務委託費	379,500	0	0	379,500
雑費	8,320	0	0	8,320
経常費用計	64,027,877	39,317,093	21,071,562	3,639,222
評価損益等調整前当期増減額	△ 1,034,104	△ 5,147,418	4,160,677	△ 47,363
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,034,104	△ 5,147,418	4,160,677	△ 47,363
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	△ 1,034,104	△ 5,147,418	4,160,677	△ 47,363
他会計振替額	0	△ 2,630,477	2,630,477	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 1,034,104	△ 2,516,941	1,530,200	△ 47,363
法人税、住民税及び事業税	723,700	0	723,700	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,757,804	△ 2,516,941	806,500	△ 47,363
一般正味財産期首残高	101,621,746			
一般正味財産期末残高	99,863,942			
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	99,863,942			

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5年度の貸倒損失は、107,200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. 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	4,916,600	600,363	2,040,363	3,476,600
周年行事引当預金	2,400,000	300,000	0	2,700,000
会館償却引当資産	30,976,104	200,000	0	31,176,104
会館施設積立金	19,600,000	800,000	0	20,400,000
管理システム引当資産	1,300,000	100,000	0	1,400,000
小 計	59,192,704	2,000,363	2,040,363	59,152,704
合 計	64,192,704	2,000,363	2,040,363	64,152,704

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	3,476,600	0	3,476,600	3,476,600
周年行事引当預金	2,700,000	0	2,700,000	0
会館償却引当資産	31,176,104	0	31,176,104	0
会館施設積立金	20,400,000	0	20,400,000	0
管理システム引当資産	1,400,000	0	1,400,000	0
小 計	59,152,704	0	59,152,704	3,476,600
合 計	64,152,704	0	64,152,704	3,476,600

(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	12,590,613	21,788,357
建物附属設備	56,103,151	53,985,302	2,117,849
構築物	1,634,850	1,634,849	1
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	78,539,146	23,906,210

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	15,642,000	15,642,000	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	1,453,875	1,453,875	0
合 計		0	17,095,875	17,095,875	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	15,642,000
経常外収益への振替	0
合 計	15,642,000

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	4,916,600	600,363	2,040,363	3,476,600
	周年行事引当預金	2,400,000	300,000	0	2,700,000
	会館償却引当資金	30,976,104	200,000	0	31,176,104
	会館施設積立金	19,600,000	800,000	0	20,400,000
	管理システム引当資産	1,300,000	100,000	0	1,400,000
	特定資産計	59,192,704	2,000,363	2,040,363	59,152,704

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	4,916,600	600,000	2,040,000	0	3,476,000

財 産 目 録

令和 6 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)	109,980
	手元保管	運転資金として(会館)	29,101
当座預金	横浜銀行戸塚支店	運転資金として	99,600
普通預金	横浜銀行戸塚支店	運転資金として	3,021,817
	横浜銀行新戸塚支店	運転資金として	8,848,142
	三菱UFJ銀行戸塚駅前支店	運転資金として	1,823,875
	三井住友銀行戸塚支店	運転資金として	57,704
	湘南信用金庫戸塚支店	運転資金として	46,054
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	2,385,828
未収会費	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	会費未収入金	756,900
未収金	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	会議室未収入金	6,160
流動資産合計			18,185,161
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	3,476,600
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	31,176,104
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	1,400,000
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	2,700,000
会館施設積立金	横浜銀行新戸塚支店	建物等施設積立金	20,400,000
特定資産合計			59,152,704
(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	21,788,357
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	2,117,849
構築物	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	駐車場補修	1
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			24,176,985
固定資産合計			88,329,689
資産合計			106,514,850
流動負債			
未払消費税等		確定消費税	578,200
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	1,272,207
預り金	1～3月	給与・謝金の源泉所得税等	73,889
未払費用		法定福利費	250,012
流動負債合計			2,174,308
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	3,476,600
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			4,476,600
負債合計			6,650,908
正味財産			99,863,942