

審議事項

第1号議案 令和6年度計算書類等承認の件

貸借対照表

令和7年3月31日現在

(単位：円)

科目			
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	179,938		
当座預金	99,600		
普通預金			
横浜／戸塚	4,549,920		
横浜／新戸塚	8,855,121		
三菱UFJ	1,824,350		
三井住友／戸塚	57,398		
湘南信金／戸塚	45,928		
定期預金	1,000,000		
郵便振替	1,102,401		
未収会費	513,600		
流動資産合計		18,228,256	
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	4,076,600		
会館償却引当資産	29,907,579		
管理システム引当資産	876,501		
周年行事引当預金	791,214		
会館施設積立金	19,816,146		
特定資産合計	55,468,040		
(3) その他の固定資産			
建物	21,138,595		
建物附属設備	1,966,948		
構築物	1		
什器備品	1,207,056		
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	24,583,376		
固定資産合計		85,051,416	
資産合計			103,279,672

科目			
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払消費税等	636,400		
前 受 金	1,258,840		
預 り 金	135,283		
流 動 負 債 合 計		2,030,523	
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,076,600		
受入敷金保証金	1,000,000		
固 定 負 債 合 計		5,076,600	
負 債 合 計			7,107,123
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			96,172,549
(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)			55,468,040
【正味財産合計】			96,172,549
【負債及び正味財産合計】			103,279,672

正味財産増減計算書

自 令和6年4月1日 至 令和7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	6,988	0	0	6,988
特定資産受取利息	6,988	0	0	6,988
受取会費	24,350,786	17,644,546	3,177,331	3,528,909
正会員受取会費	23,551,061	17,644,546	2,352,606	3,528,909
特別会員受取会費	799,725	0	824,725	0
事業収益	1,453,429	820,000	633,429	0
事業研修収益金	225,000	225,000	0	0
研修会事業収益	495,000	495,000	0	0
広報事業収益	100,000	100,000	0	0
会員親睦事業収益	633,429	0	633,429	0
受取補助金等	16,899,469	15,445,700	1,453,769	0
受取県連補助金	1,453,769	0	1,453,769	0
受取全法連助成金振替額	15,445,700	15,445,700	0	0
雑収益	1,484,072	0	1,476,538	7,534
受取利息	11,905	0	4,371	7,534
雑収益	1,472,167	0	1,472,167	0
自販機設置収益	163,193	0	163,193	0
健康診断手数料収益	825,854	0	825,854	0
祝い金	483,000	0	483,000	0
その他	120	0	120	0
会館運営収入	20,311,751	0	20,311,751	0
家賃収入	13,465,298	0	13,465,298	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	4,844,937	0	4,844,937	0
経常収益計	64,506,595	33,910,246	27,052,818	3,543,531
(2) 経常費用				
事業費	63,490,539	38,141,926	25,348,613	0
給料手当	19,594,050	15,468,988	4,125,062	0
退職給付費用	570,000	450,000	120,000	0
福利厚生費	2,539,988	2,005,255	534,733	0
会議費	67,738	47,375	20,363	0
通常会議	67,738	47,375	20,363	0
飲食懇親費	1,962,067	0	1,962,067	0

	合 計	公益目的事業会計	収益事業等会計	法 人 会 計
旅費交通費	2,409,328	1,623,960	785,368	0
通信運搬費	1,293,161	777,820	515,341	0
減価償却費	894,263	235,331	658,932	0
消耗品費	1,397,060	985,990	411,070	0
修繕費	1,555,314	481,622	1,073,692	0
印刷製本費	5,274,331	3,558,323	1,716,008	0
光熱水料費	1,486,838	495,611	991,227	0
賃貸料	4,920,170	1,640,053	3,280,117	0
会場費	1,837,310	301,210	1,536,100	0
保険料	557,937	184,401	373,536	0
諸謝金	2,640,827	2,529,179	111,648	0
租税公課	2,315,230	390,260	1,924,970	0
消費税等	1,217,500	24,350	1,193,150	0
固定資産税	1,097,730	365,910	731,820	0
支払負担金	567,163	536,340	30,823	0
支払寄付金	300,000	300,000	0	0
委託費	8,906,866	5,276,193	3,630,673	0
表彰費	356,199	121,198	235,001	0
支払手数料	197,038	147,287	49,751	0
事務委託金	885,500	0	885,500	0
雑費	962,161	585,530	376,631	0
管理費	3,557,749	0	0	3,557,749
給料手当	1,031,265	0	0	1,031,265
退職給付費用	30,000	0	0	30,000
福利厚生費	133,683	0	0	133,683
会議費	40,430	0	0	40,430
旅費交通費	38,482	0	0	38,482
通信運搬費	33,710	0	0	33,710
減価償却費	47,066	0	0	47,066
消耗品費	8,319	0	0	8,319
修繕費	160,541	0	0	160,541
印刷製本費	47,301	0	0	47,301
光熱水料費	165,204	0	0	165,204
賃貸料	546,685	0	0	546,685
会場費	4,000	0	0	4,000
保険料	4,481	0	0	4,481
租税公課	141,770	0	0	141,770
固定資産税等	121,970	0	0	121,970
その他税金	19,800	0	0	19,800
支払負担金	7,205	0	0	7,205
委託費	45,909	0	0	45,909
渉外慶弔費	176,500	0	0	176,500

	合 計	公益目的事業会計	収益事業等会計	法 人 会 計
諸会費	482,300	0	0	482,300
支払手数料	15,828	0	0	15,828
事務委託費	379,500	0	0	379,500
雑費	17,570	0	0	17,570
経常費用計	67,048,288	38,141,926	25,348,613	3,557,749
評価損益等調整前当期増減額	△ 2,541,693	△ 4,231,680	1,704,205	△ 14,218
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,541,693	△ 4,231,680	1,704,205	△ 14,218
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	△ 2,541,693	△ 4,231,680	1,704,205	△ 14,218
他会計振替額	0	△ 2,416,666	2,416,666	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,541,693	△ 1,815,014	△ 712,461	△ 14,218
法人税、住民税及び事業税	1,149,700	0	1,149,700	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,691,393	△ 1,815,014	△ 1,862,161	△ 14,218
一般正味財産期首残高	99,863,942			
一般正味財産期末残高	96,172,549			
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	96,172,549			

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6年度の貸倒損失は、249,600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	3,476,600	601,830	1,830	4,076,600
周年行事引当預金	2,700,000	200,016	2,108,802	791,214
会館償却引当資産	31,176,104	250,000	1,518,525	29,907,579
会館施設積立金	20,400,000	850,000	1,433,854	19,816,146
管理システム引当資産	1,400,000	0	523,499	876,501
小 計	59,152,704	1,901,846	5,586,510	55,468,040
合 計	64,152,704	1,901,846	5,586,510	60,468,040

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	4,076,600	0	4,076,600	4,076,600
周年行事引当預金	791,214	0	791,214	0
会館償却引当資産	29,907,579	0	29,907,579	0
会館施設積立金	19,816,146	0	19,816,146	0
管理システム引当資産	876,501	0	876,501	0
小 計	55,468,040	0	55,468,040	4,076,600
合 計	60,468,040	0	60,468,040	4,076,600

(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	13,240,375	21,138,595
建 物 附 属 設 備	56,103,151	54,136,203	1,966,948
構 築 物	1,634,850	1,634,849	1
什 器 備 品	10,653,345	9,446,289	1,207,056
車 輜 運 搬 具	1,022,760	1,022,759	1
合 計	103,793,076	79,480,475	24,312,601

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	15,445,700	15,445,700	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	1,453,769	1,453,769	0
合 計		0	16,899,469	16,899,469	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	15,445,700
経常外収益への振替	0
合 計	15,445,700

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	3,476,600	601,830	1,830	4,076,600
	周年行事引当預金	2,700,000	200,016	2,108,802	791,214
	会館償却引当資金	31,176,104	250,000	1,518,525	29,907,579
	会館施設積立金	20,400,000	850,000	1,433,854	19,816,146
	管理システム引当資産	1,400,000	0	523,499	876,501
	特定資産計	59,152,704	1,901,846	5,586,510	55,468,040

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	3,476,000	600,000	0	0	4,076,000

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)	116,505
	手元保管	運転資金として (会館)	63,433
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	4,549,920
	横浜銀行新戸塚支店	運転資金として	8,855,121
	三菱UFJ銀行戸塚駅前支店	運転資金として	1,824,350
	三井住友銀行戸塚支店	運転資金として	57,398
	湘南信用金庫戸塚支店	運転資金として	45,928
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	1,102,401
未収会費	横浜市戸塚区上倉田町449-2-101	会費未収入金	513,600
流 動 資 産 合 計			18,228,256
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	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	4,076,600
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	29,907,579
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	876,501
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	791,214
会館施設積立金	横浜銀行新戸塚支店	建物等施設積立金	19,816,146
特定資産合計			55,468,040
(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	21,138,595
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	1,966,948
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	1,207,056
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			24,583,376
固 定 資 産 合 計			85,051,416
資 産 合 計			103,279,672
流 動 負 債			
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	1,258,840
預り金	1～3月	給与・謝金の源泉所得税等	135,283
未払消費税		確定消費税	636,400
流 動 負 債 合 計			2,030,523
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	4,076,600
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			5,076,600
負 債 合 計			7,107,123
正 味 財 産			96,172,549