

【第一号議案】平成30年度収支決算報告承認の件<監査報告>

貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位:円)

科 目	本年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	22,873,378	20,421,220	2,452,158
未収会費	82,200	290,500	△ 208,300
未収金	243,915	121,971	121,944
前払金	750,528	377,968	372,560
流動資産合計	23,950,021	21,211,659	2,738,362
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	9,189,931	9,189,931	0
定期預金	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	14,189,931	14,189,931	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	153,000	67,575	85,425
周年行事引当資産	2,800,000	2,700,000	100,000
会館修繕引当資産	8,650,000	8,557,510	92,490
特定資産合計	11,603,000	11,325,085	277,915
(3) その他固定資産			
建物	21,638,370	22,242,598	△ 604,228
構築物	586,465	621,330	△ 34,865
什器備品	1,026,008	8	1,026,000
電話加入権	224,952	224,952	0
出資金	15,000	15,000	0
その他固定資産合計	23,490,795	23,103,888	386,907
固定資産合計	49,283,726	48,618,904	664,822
資産合計	73,233,747	69,830,563	3,403,184
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	211,962	222,058	△ 10,096
前受金	18,000	0	18,000
仮受金	0	5,500	△ 5,500
預り金	70,672	54,356	16,316
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	370,634	351,914	18,720
2. 固定負債			
退職給付引当金	153,000	67,575	85,425
固定負債合計	153,000	67,575	85,425
負債合計	523,634	419,489	104,145
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	72,710,113	69,481,074	3,229,039
(うち基本財産への充当額)	(14,189,931)	(14,189,931)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(11,603,000)	(11,325,085)	(277,915)
正味財産合計	72,710,113	69,411,074	3,299,039
負債及び正味財産合計	73,233,747	69,830,563	3,403,184

正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位:円)

科 目	公益事業会計	収益等事業会計	法人会計	本年度合計	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(i) 経常収益						
1. 基本財産運用益	500	0	0	500	500	0
基本財産受取利息	500	0	0	500	500	0
2. 受取会費	5,510,400	4,723,200	5,510,475	15,744,075	16,182,625	△ 438,550
正会員受取会費	5,183,500	4,443,000	5,183,575	14,810,075	15,347,625	△ 537,550
賛助会員受取会費	326,900	280,200	326,900	934,000	835,000	99,000
3. 事業収益	364,500	415,360	0	779,860	850,110	△ 70,250
広報事業収益	364,500	0	0	364,500	372,600	△ 8,100
その他事業収益	0	415,360	0	415,360	477,510	△ 62,150
4. 受取補助金等	9,685,700	0	1,377,530	11,063,230	10,657,250	405,980
全法連助成金振替額	9,685,700	0	0	9,685,700	9,089,800	595,900
受取全法連補助金	0	0	293,000	293,000	233,000	60,000
受取県連補助金	0	0	1,084,530	1,084,530	1,334,450	△ 249,920
5. 受取負担金	537,163	3,652,182	479,850	4,669,195	4,824,574	△ 155,379
青年部会受取負担金	0	422,000	109,500	531,500	666,000	△ 134,500
女性部会受取負担金	15,000	360,000	47,000	422,000	199,000	223,000
総会等負担金	522,163	2,870,182	323,350	3,715,695	3,959,574	△ 243,879
6. 雑収益	20,000	385,454	1,206,434	1,611,888	999,373	612,515
受取利息	0	0	906	906	874	32
広告料収益	0	194,400	0	194,400	199,800	△ 5,400
雑収益	20,000	191,054	1,205,528	1,416,582	798,699	617,883
経常収益計	16,118,263	9,176,196	8,574,289	33,868,748	33,514,432	354,316
(ii) 経常費用						
① 事業費	17,037,671	9,053,478		26,091,149	25,369,743	721,406
給料手当	5,799,570	1,869,658		7,669,228	7,091,310	577,918
退職給付費用	54,586	17,598		72,184	447,931	△ 375,747
福利厚生費	892,372	287,682		1,180,054	996,017	184,037
会議費	126,298	4,574,648		4,700,946	4,798,334	△ 97,388
旅費交通費	1,165,159	174,107		1,339,266	1,434,988	△ 95,722
通信運搬費	654,960	145,307		800,267	1,064,929	△ 264,662
減価償却費	442,892	78,608		521,500	521,500	0
消耗什器備品費	494,208	5,231		499,439	0	499,439
消耗品費	192,605	47,831		240,436	186,188	54,248
修繕費	107,651	29,623		137,274	267,213	△ 129,939
印刷製本費	2,130,261	439,072		2,569,333	2,432,943	136,390
光熱水料費	231,263	63,639		294,902	302,707	△ 7,805
保険料	147,850	33,722		181,572	232,948	△ 51,376
諸謝金	1,061,559	108,000		1,169,559	904,732	264,827
租税公課	115,989	20,677		136,666	136,096	570
支払負担金	231,000	498,880		729,880	892,000	△ 162,120
委託費	469,148	95,814		564,962	578,555	△ 13,593
会場費	163,832	45,332		209,164	427,210	△ 218,046
広告宣伝費	831,600	64,800		896,400	729,000	167,400
表彰費	0	37,000		37,000	43,000	△ 6,000
リース料	404,089	111,197		515,286	255,938	259,348
事務所管理費	268,857	47,719		316,576	316,576	0
支払手数料	226,398	75,612		302,010	294,753	7,257
貸倒損失	16,870	5,438		22,308	0	22,308
雑費	808,654	176,283		984,937	1,014,875	△ 29,938
② 管理費			4,408,560	4,408,560	3,474,871	933,689
給料手当			1,406,783	1,406,783	1,069,000	337,783
退職給付費用			13,241	13,241	67,524	△ 54,283
福利厚生費			216,461	216,461	150,148	66,313
会議費			67,495	67,495	29,129	38,366
旅費交通費			217,123	217,123	191,216	25,907
通信運搬費			112,861	112,861	99,041	13,820
減価償却費			117,593	117,593	117,593	0
消耗什器備品費			2,723	2,723	0	2,723
消耗品費			51,376	51,376	37,632	13,744
修繕費			15,423	15,423	30,020	△ 14,597
印刷製本費			35,389	35,389	54,145	△ 18,756
光熱水料費			33,131	33,131	34,007	△ 876
賃借料			36,480	36,480	36,480	0
保険料			21,118	21,118	20,508	610
租税公課			31,434	31,434	31,304	130
諸会費			280,800	280,800	280,800	0
支払負担金			918,575	918,575	651,500	267,075
委託費			49,882	49,882	51,409	△ 1,527
会場費			259,274	259,274	116,104	143,170
渉外慶弔費			121,200	121,200	103,038	18,162
表彰費			84,000	84,000	46,500	37,500
リース料			57,891	57,891	28,754	29,137
事務所管理費			71,384	71,384	71,384	0
支払手数料			57,553	57,553	45,353	12,200
貸倒損失			4,092	4,092	0	4,092
雑費			125,278	125,278	112,282	12,996
経常費用計	17,037,671	9,053,478	4,408,560	30,499,709	28,844,614	1,655,095
当期経常増減額	△ 919,408	122,718	4,165,729	3,369,039	4,669,818	△ 1,300,779

(単位:円)

科 目	公益事業会計	収益等事業会計	法人会計	本年度合計	前年度	増 減
2. 経常外増減の部						
(i) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(ii) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
3. 他会計振替額	49,677	△ 49,677	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 869,731	73,041	4,165,729	3,369,039	4,669,818	△ 1,300,779
法人税、住民税及び事業税	0	0	70,000	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 869,731	73,041	4,095,729	3,299,039	4,599,818	△ 1,300,779
一般正味財産期首残高	△ 10,963,007	△ 10,336,603	90,710,684	69,411,074	64,811,256	4,599,818
一般正味財産期末残高	△ 11,832,738	△ 10,263,562	94,806,413	72,710,113	69,411,074	3,299,039
II 指定正味財産増減の部						
受取補助金等	9,685,700	0	0	9,685,700	9,089,800	595,900
受取全法連助成金	9,685,700	0	0	9,685,700	9,089,800	595,900
一般正味財産への振替額	△ 9,685,700	0	0	△ 9,685,700	△ 9,089,800	△ 595,900
一般正味財産への振替額	△ 9,685,700	0	0	△ 9,685,700	△ 9,089,800	△ 595,900
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 11,832,738	△ 10,263,562	94,806,413	72,710,113	69,411,074	3,299,039

公益目的事業支出割合 55.9%

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

直接法による定額法で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

事務局職員の退職給付に備えるため、当期末において発生していると認められる額を自己都合による期末要支給額に基づき計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の明細、増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の明細、増減額及びその残高は、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				
土地	9,189,931	0	0	9,189,931
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	67,575	85,425	0	153,000
周年行事引当資産	2,700,000	100,000	0	2,800,000
会館修繕引当資産	8,557,510	100,000	7,510	8,650,000
合 計	25,515,016	285,425	7,510	25,792,931

(注) 会館修繕引当資産の当期減少額は、端数調整のため積立定期預金の利息等を普通預金口座へ振り替えている。

3. 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	26,270,784	4,632,414	21,638,370
構築物	697,298	110,833	586,465
立看板	235,058	62,683	172,375
立看板	462,240	48,150	414,090
什器備品	3,753,784	2,727,776	1,026,008
富士通パソコン	167,853	167,852	1
富士通ノートパソコン	160,839	160,838	1
富士通パソコン	273,000	272,999	1
富士通パソコン	273,000	272,999	1
富士通ノートパソコン	259,560	259,559	1
富士通ノートパソコン	259,560	259,559	1
サーバー	1,173,322	1,173,321	1
レーザープリンター	160,650	160,649	1
サーバー	1,026,000	0	1,026,000
合 計	30,721,866	7,471,023	23,250,843

4. 引当金の明細

引当金の内訳は、次のとおりである。

					(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	67,575	85,425	0	0	153,000

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	貸借対照表上の記載区分
補助金	一般社団法人 神奈川県法人会連合会	0	1,084,530	1,084,530	0	
	公益財団法人 全国法人会総連合	0	293,000	293,000	0	
助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	9,685,700	9,685,700	0	
合 計		0	11,063,230	11,063,230	0	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

		(単位:円)
内 容		金 額
経常収益への振替額		
公益財団法人全国法人会総連合助成金の指定目的支出による振替		9,685,700

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については、「財務諸表に対する注記」の2. 基本財産及び特定資産の明細、増減額及びその残高に記載のとおりである。

2. 引当金の明細

引当金の明細については、「財務諸表に対する注記」の4. 引当金の明細に記載のとおりである。

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				
	現金預金	現金(手許保管)	運転資金として	277,412
	現金預金	普通預金	運転資金として	18,829,023
		川崎信用金庫		10,490,744
		新百合丘支店		
		横浜銀行		2,164,824
		新百合ヶ丘支店		
		三井住友銀行		3,781,908
		柿生支店		
		きらぼし銀行		43,359
		新百合ヶ丘支店		
		セレサ川崎農業協同組合		388,552
		新百合丘支店		
		セレサ川崎農業協同組合		1,959,636
		栗平支店		
	現金預金	振替貯金(ゆうちょ銀行)	運転資金として	3,766,943
	未収会費		年会費の未回収分	82,200
	未収金		事業参加者負担金の未回収分	243,915
	前払金		次年度の事業費等	750,528
流動資産合計				23,950,021
固定資産				
基本財産				
	土地	川崎市麻生区はるひ野1-15-1	公益目的、収益事業等共有財産	14,189,931
	定期預金	川崎信用金庫新百合丘支店	公益目的保有財産	9,189,931
特定資産				
	川崎信用金庫新百合丘支店			11,603,000
	退職給付引当資産	職員に対するもの	退職金の積立	(153,000)
	周年行事引当資産		周年事業のための積立	(2,800,000)
その他固定資産				
	三井住友銀行柿生支店			8,650,000
	会館修繕引当資産		建物等の修繕積立	(8,650,000)
	建物	川崎市麻生区はるひ野1-15-1	公益目的、収益事業等共有財産	23,490,795
	構築物		立看板	21,638,370
	什器備品		サーバー・パソコン等事務用機器	586,465
	電話加入権			1,026,008
	出資金		(協)高津工友会・福祉共済(協)	224,952
				15,000
固定資産合計				49,283,726
資産合計				73,233,747
流動負債				
	未払金		管理費等未払い分	211,962
	前受金		次年度の年会費	18,000
	預り金			70,672
	雇用保険料	職員に対するもの	雇用保険	(25,940)
	源泉課税預り金	職員及び講師に対するもの	給与及び謝金分源泉所得税	(32,732)
	住民税預り金	職員に対するもの	住民税	(12,000)
	未払法人税等		法人住民税 均等割	70,000
流動負債合計				370,634
固定負債				
	退職給付引当金	職員に対するもの	退職金の支払に備えるため	153,000
固定負債合計				153,000
負債合計				523,634
正味財産				72,710,113