

【議事1-(1)】令和5年度決算報告の承認について 正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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	100	0
基本財産受取利息	100	100	0
受取会費	6,281,000	6,331,000	△ 50,000
正会員受取会費	6,259,000	6,317,000	△ 58,000
賛助会員受取会費	22,000	14,000	8,000
事業収益	2,113,100	1,304,186	808,914
広報事業収益	100,000	100,000	0
会員親睦事業収益	2,013,100	1,204,186	808,914
受取補助金等	8,381,300	8,445,800	△ 64,500
受取県連補助金	270,400	189,400	81,000
受取全法連助成金	370,000	350,000	20,000
受取全法連助成金振替額	7,712,900	7,886,400	△ 173,500
受取全法連補助金	28,000	20,000	8,000
受取負担金	180,000	180,000	0
青年・女性部会受取負担金	180,000	180,000	0
雑収益	572,932	254,398	318,534
受取利息	118	109	9
雑収益	572,814	254,289	318,525
経常収益計	17,528,432	16,515,484	1,012,948
(2) 経常費用			
事業費	16,084,644	13,240,783	2,843,861
役員報酬	2,184,000		2,184,000
給料手当	1,604,460	4,012,960	△ 2,408,500
役員退職給付費用	43,680	0	43,680
退職給付費用		35,880	△ 35,880
福利厚生費	422,189	444,680	△ 22,491
事務委託費	42,900	39,780	3,120
会議費	2,985,922	2,141,925	843,997
旅費交通費	577,606	143,026	434,580
通信運搬費	910,022	752,737	157,285
消耗什器備品費	0	27,144	△ 27,144
消耗品費	772,569	725,059	47,510
印刷製本費	1,030,361	1,092,690	△ 62,329
表彰費	72,480	0	72,480
光熱水道費	160,905	197,215	△ 36,310
賃借料	1,123,200	1,123,200	0
諸謝金	920,000	671,000	249,000
支払寄附金	1,179,600	606,260	573,340
委託費	254,692	158,400	96,292
会場費	1,148,274	487,524	660,750
諸会費	15,000	0	15,000
リース料	300,644	373,684	△ 73,040
支払手数料	209,005	139,144	69,861
新聞図書費	6,552	6,552	0
雑費	120,583	61,923	58,660

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
管理費	4,022,988	3,393,334	629,654
役員報酬	616,000		616,000
給料手当	452,540	1,131,860	△ 679,320
役員退職給付費用	12,320	0	12,320
退職給付費用	0	10,120	△ 10,120
福利厚生費	119,078	125,422	△ 6,344
事務委託費	12,100	11,220	880
会議費	1,403,503	1,002,805	400,698
旅費交通費	111,544	22,007	89,537
通信運搬費	150,713	82,939	67,774
消耗什器備品費	0	7,656	△ 7,656
消耗品費	148,638	96,845	51,793
印刷製本費	109,043	157,538	△ 48,495
光熱水道費	45,383	55,624	△ 10,241
賃借料	316,800	316,800	0
租税公課	32,370	21,000	11,370
諸会費	145,500	139,100	6,400
委託費	6,558	0	6,558
会場費	93,838	0	93,838
渉外慶弔費	5,000	10,000	△ 5,000
表彰費	70,000	60,000	10,000
リース料	84,796	84,796	0
支払手数料	56,481	38,289	18,192
新聞図書費	1,848	1,848	0
雑費	28,935	17,465	11,470
経常費用計	20,107,632	16,634,117	3,473,515
当期経常増減額	△ 2,579,200	△ 118,633	△ 2,460,567
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,579,200	△ 118,633	△ 2,460,567
当期一般正味財産増減額	△ 2,579,200	△ 118,633	△ 2,460,567
一般正味財産期首残高	18,816,335	18,934,968	△ 118,633
一般正味財産期末残高	16,237,135	18,816,335	△ 2,579,200
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	7,712,900	7,886,400	△ 173,500
受取全法連助成金	7,712,900	7,886,400	△ 173,500
一般正味財産への振替額	△ 7,712,900	△ 7,886,400	173,500
一般正味財産への振替額	△ 7,712,900	△ 7,886,400	173,500
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	16,237,135	18,816,335	△ 2,579,200

貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金・預金	9,196,375	11,175,515	△ 1,979,140
未収会費	20,000	20,000	0
立替金	2,290	10,020	△ 7,730
流動資産合計	9,218,665	11,205,535	△ 1,986,870
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
役員退職給付引当資産	56,000		56,000
退職給付引当資産		46,000	△ 46,000
周年行事積立資産	1,150,000	1,100,000	50,000
青年女性部周年行事積立資産		600,000	△ 600,000
特定資産合計	1,206,000	1,746,000	△ 540,000
(3) その他固定資産			
電話加入権	130,800	130,800	0
敷金	780,000	780,000	0
その他固定資産合計	910,800	910,800	0
固定資産合計	7,116,800	7,656,800	△ 540,000
資産合計	16,335,465	18,862,335	△ 2,526,870
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金	42,330	0	42,330
流動負債合計	42,330	0	42,330
2 固定負債			
役員退職給付引当金	56,000		56,000
退職給付引当金		46,000	△ 46,000
固定負債合計	56,000	46,000	10,000
負債合計	98,330	46,000	52,330
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産	16,237,135	18,816,335	△ 2,579,200
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(1,150,000)	(1,700,000)	△ 550,000
正味財産合計	16,237,135	18,816,335	△ 2,579,200
負債及び正味財産合計	16,335,465	18,862,335	△ 2,526,870

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	
I 資産の部				
1 流動資産				
現金・預金			7,027,213	
	広島銀行海田支店	普通預金		2,651,910
	もみじ銀行海田支店	普通預金		896,853
	広島信用金庫海田支店	普通預金		1,073,440
	広島県信用組合海田支店	普通預金		627,342
	広島市信用組合海田支店	普通預金		689,785
	信用組合広島商銀海田支店	普通預金		112,501
	呉信用金庫矢野駅前支店	普通預金		422,301
	安芸農業協同組合海田市支店	普通預金		553,081
	郵貯銀行		2,169,162	
	郵貯銀行	振替口座		2,045,550
	郵貯銀行(青)	振替口座		123,612
未収会費	会費3名分	運転資金として	20,000	
立替金	役員・職員に対するもの	年末調整還付金未精算額	2,290	
【流動資産合計】			9,218,665	
2 固定資産				
基本財産				
定期預金	広島銀行海田支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している	5,000,000	
特定資産				
役員退職給付引当資産	もみじ銀行海田支店	普通預金	56,000	
周年行事積立資産	もみじ銀行海田支店	定期預金	1,150,000	
その他固定資産				
電話加入権	082-823-5640事務局代表電話	公益目的保有財産であり、公益事業他に使用している。又共用財産であり、61%は公益目的保有財産として公益目的事業の用に供し、17%はその他事業の用に供し、22%は管理運営の用に供している	130,800	
敷金	安芸郡海田町南堀川町6-10 事務所68平方メートル 賃貸		780,000	
【固定資産合計】			7,116,800	
【資産合計】			16,335,465	
II 負債の部				
流動負債				
預り金				
社会保険料		社会保険料 1か月分	42,330	
【流動負債合計】			42,330	
固定負債				
役員退職給付引当金		役員1名の退職金支払いに備えたもの	56,000	
【固定負債合計】			98,330	
【負債合計】			98,330	
【正味財産合計】			16,237,135	

附属明細書

令和6年3月31日

1. 基本財産および特定資産の明細は「財務諸表に対する注記」に記載している。

2. 引当金の明細

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	46,000	0	46,000	0	0
役員退職給付引当金	0	56,000	0	0	56,000

財務諸表に対する注記

令和6年3月31日

1 重要な会計方針

(1)退職給付引当金は、職員の退職金の支給に備えるため期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。また、役員退職給付引当金は、役員の退職金の支給に備えるため期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(2)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増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の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				
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				
役員退職給付引当資産	0	56,000	0	56,000
退職給付引当資産	46,000	0	46,000	0
周年行事積立資産	1,100,000	50,000	0	1,150,000
青年女性部周年行事積立資産	600,000	0	600,000	0
小 計	1,746,000	106,000	646,000	1,206,000
合 計	6,746,000	106,000	646,000	6,206,000

3 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 産からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち負債に対応 する額)
基本財産				
定期預金	5,000,000	—	(5,000,000)	—
小 計	5,000,000	—	(5,000,000)	—
特定資産				
役員退職給付引当資産	56,000	—	—	(56,000)
周年行事積立資産	1,150,000	—	(1,150,000)	—
小 計	1,206,000	—	(1,150,000)	(56,000)
合 計	6,206,000	—	(6,150,000)	(56,000)

4 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
助成金						
全法連助成金	公益財団法人全国 法人会総連合	0	7,712,900	7,712,900	0	—
全法連助成金	公益財団法人全国 法人会総連合	0	370,000	370,000	0	—
補助金						
全法連補助金	公益財団法人全国 法人会総連合	0	28,000	28,000	0	—
県連補助金	一般社団法人広島 県法人会連合会	0	270,400	270,400	0	—
合 計		0	8,381,300	8,381,300	0	

5 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	7,712,900
事業費計上による振替額	
合 計	7,712,900