

貸借対照表

平成29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 | 9,730,702 | 7,383,277 | 2,347,425 |
| 流動資産合計 | 9,730,702 | 7,383,277 | 2,347,425 |
| 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 | | | |
| 退職給付引当資産 | 2,208,334 | 1,836,667 | 371,667 |
| 特定資産合計 | 2,208,334 | 1,836,667 | 371,667 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 電話加入権 | 85,253 | 85,253 | 0 |
| その他固定資産合計 | 85,253 | 85,253 | 0 |
| 固定資産合計 | 7,293,587 | 6,921,920 | 371,667 |
| 資産合計 | 17,024,289 | 14,305,197 | 2,719,092 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 預り金 | 31,270 | 22,020 | 9,250 |
| 流動負債合計 | 31,270 | 22,020 | 9,250 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 2,208,334 | 1,836,667 | 371,667 |
| 固定負債合計 | 2,208,334 | 1,836,667 | 371,667 |
| 負債合計 | 2,239,604 | 1,858,687 | 380,917 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 基金 | | | |
| 基金 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 指定正味財産 | | | |
| 指定正味財産合計 | 0 | 0 | 0 |
| 3. 一般正味財産 | | | |
| (1) 代替基金 | 0 | 0 | 0 |
| (2) その他一般正味財産 | 14,784,685 | 12,446,510 | 2,338,175 |
| 一般正味財産合計 | 14,784,685 | 12,446,510 | 2,338,175 |
| (うち基本財産への充当額) | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 |
| 正味財産合計 | 14,784,685 | 12,446,510 | 2,338,175 |
| 負債及び正味財産合計 | 17,024,289 | 14,305,197 | 2,719,092 |

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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 | 1,687 | 1,315 | 372 |
| 基本財産受取利息 | 1,687 | 1,315 | 372 |
| 特定資産運用益 | 458 | 258 | 200 |
| 特定資産受取利息 | 458 | 258 | 200 |
| 受取会費 | 8,239,600 | 8,369,800 | △ 130,200 |
| 正会員受取会費 | 8,183,600 | 8,321,800 | △ 138,200 |
| 賛助会員受取会費 | 56,000 | 48,000 | 8,000 |
| 受取補助金等 | 8,045,400 | 7,941,600 | 103,800 |
| 受取県連補助金 | 220,000 | 200,000 | 20,000 |
| 受取全法連助成金 | 150,000 | 150,000 | 0 |
| 受取全法連助成金振替額 | 7,675,400 | 7,586,600 | 88,800 |
| 受取全法連補助金 | 0 | 5,000 | △ 5,000 |
| 受取負担金 | 805,600 | 657,100 | 148,500 |
| 受取負担金 | 805,600 | 657,100 | 148,500 |
| 雑収益 | 316,128 | 323,378 | △ 7,250 |
| 受取利息 | 128 | 1,478 | △ 1,350 |
| 雑収益 | 316,000 | 321,900 | △ 5,900 |
| 経常収益計 | 17,408,873 | 17,293,451 | 115,422 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 10,548,014 | 11,096,024 | △ 548,010 |
| 研修事業 | 199,787 | 686,129 | △ 486,342 |
| 通信運搬費 | 112,890 | 260,154 | △ 147,264 |
| 消耗品費 | 9,072 | 23,414 | △ 14,342 |
| 印刷製本費 | 12,094 | 151,840 | △ 139,746 |
| 諸謝金 | 0 | 33,411 | △ 33,411 |
| 会場費 | 38,731 | 157,910 | △ 119,179 |
| 広告宣伝費 | 27,000 | 59,400 | △ 32,400 |
| 租税教育事業 | 465,692 | 464,574 | 1,118 |
| 通信運搬費 | 5,407 | 360 | 5,047 |
| 消耗品費 | 151,010 | 161,824 | △ 10,814 |
| 印刷製本費 | 188,418 | 180,093 | 8,325 |
| 諸謝金 | 11,137 | 11,137 | 0 |
| 支払負担金 | 30,000 | 30,000 | 0 |
| 会場費 | 26,800 | 29,860 | △ 3,060 |
| 広告宣伝費 | 52,920 | 51,300 | 1,620 |
| 税制改正事業 | 1,000 | 2,100 | △ 1,100 |
| 会場費 | 1,000 | 2,100 | △ 1,100 |
| 広報事業 | 216,547 | 217,730 | △ 1,183 |
| 通信運搬費 | 68,568 | 67,286 | 1,282 |
| 消耗品費 | 4,536 | 3,024 | 1,512 |
| 印刷製本費 | 143,443 | 147,420 | △ 3,977 |
| 経営支援等事業 | 1,036,381 | 834,918 | 201,463 |
| 通信運搬費 | 176,291 | 37,740 | 138,551 |
| 消耗品費 | 324 | 0 | 324 |
| 印刷製本費 | 45,600 | 9,458 | 36,142 |
| 諸謝金 | 549,112 | 544,450 | 4,662 |
| 委託費 | 11,664 | 11,664 | 0 |
| 会場費 | 123,790 | 107,406 | 16,384 |
| 広告宣伝費 | 129,600 | 124,200 | 5,400 |
| 社会貢献事業 | 69,671 | 92,034 | △ 22,363 |
| 通信運搬費 | 69,671 | 77,562 | △ 7,891 |
| 消耗品費 | 0 | 9,072 | △ 9,072 |
| 広告宣伝費 | 0 | 5,400 | △ 5,400 |

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| 会員支援事業 | 542,923 | 417,706 | 125,217 |
| 通信運搬費 | 68,568 | 67,286 | 1,282 |
| 消耗品費 | 4,536 | 3,024 | 1,512 |
| 印刷製本費 | 143,443 | 147,420 | △ 3,977 |
| 委託費 | 104,976 | 104,976 | 0 |
| 旅費交通費 | 221,400 | 95,000 | 126,400 |
| 給料手当 | 5,586,698 | 5,673,111 | △ 86,413 |
| 退職給付費用 | 321,492 | 651,630 | △ 330,138 |
| 福利厚生費 | 961,708 | 902,525 | 59,183 |
| 通信運搬費 | 237,025 | 212,645 | 24,380 |
| 消耗什器備品費 | 8,649 | 0 | 8,649 |
| 消耗品費 | 67,833 | 64,331 | 3,502 |
| 印刷製本費 | 113,169 | 152,474 | △ 39,305 |
| 賃借料 | 640,592 | 601,342 | 39,250 |
| リース料 | 78,847 | 122,775 | △ 43,928 |
| 管理費 | 4,522,684 | 5,256,462 | △ 733,778 |
| 給料手当 | 871,912 | 1,313,478 | △ 441,566 |
| 退職給付費用 | 50,175 | 150,870 | △ 100,695 |
| 福利厚生費 | 150,093 | 208,958 | △ 58,865 |
| 会議費 | 2,249,664 | 2,078,306 | 171,358 |
| 総会費 | 985,480 | 877,270 | 108,210 |
| 役員会費 | 417,999 | 435,472 | △ 17,473 |
| 委員会部会費 | 677,935 | 725,631 | △ 47,696 |
| その他会議費 | 168,250 | 39,933 | 128,317 |
| 旅費交通費 | 292,255 | 472,648 | △ 180,393 |
| 通信運搬費 | 141,443 | 175,911 | △ 34,468 |
| 消耗什器備品費 | 1,349 | 0 | 1,349 |
| 消耗品費 | 29,027 | 18,602 | 10,425 |
| 印刷製本費 | 29,542 | 59,061 | △ 29,519 |
| 賃借料 | 99,976 | 139,226 | △ 39,250 |
| 支払負担金 | 260,600 | 255,400 | 5,200 |
| 委託費 | 5,400 | 9,979 | △ 4,579 |
| 渉外慶弔費 | 40,000 | 25,000 | 15,000 |
| リース料 | 12,305 | 28,425 | △ 16,120 |
| 支払手数料 | 259,474 | 313,809 | △ 54,335 |
| 新聞図書費 | 29,469 | 6,789 | 22,680 |
| 経常費用計 | 15,070,698 | 16,352,486 | △ 1,281,788 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 2,338,175 | 940,965 | 1,397,210 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常増減額 | 2,338,175 | 940,965 | 1,397,210 |
| 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 |
| 当期一般正味財産増減額 | 2,338,175 | 940,965 | 1,397,210 |
| 一般正味財産期首残高 | 12,446,510 | 11,505,545 | 940,965 |
| 一般正味財産期末残高 | 14,784,685 | 12,446,510 | 2,338,175 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| 受取補助金等 | 7,675,400 | 7,586,600 | 88,800 |
| 受取全法連助成金 | 7,675,400 | 7,586,600 | 88,800 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 7,675,400 | △ 7,586,600 | △ 88,800 |
| 受取全法連助成金振替額 | △ 7,675,400 | △ 7,586,600 | △ 88,800 |
| 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 | 14,784,685 | 12,446,510 | 2,338,175 |

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 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期末自己都合要支給額に基づいて計上している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税込額で表示している。

2. 会計方針の変更

なし

3. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目 | 前期残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期残高 |
|----------|-----------|---------|-------|-----------|
| 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 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 1,836,667 | 371,667 | 0 | 2,208,334 |
| 小 計 | 1,836,667 | 371,667 | 0 | 2,208,334 |
| 合 計 | 6,836,667 | 371,667 | 0 | 7,208,334 |

4. 特定資産の財源などの内訳

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 | 0 | 5,000,000 | 0 |
| 小 計 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 2,208,334 | 0 | 0 | 2,208,334 |
| 小 計 | 2,208,334 | 0 | 0 | 2,208,334 |
| 合 計 | 7,208,334 | 0 | 5,000,000 | 2,208,334 |

5.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 | 1,836,667 | 371,667 | 0 | 0 | 2,208,334 |

6.補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金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 残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期残 高 | 貸借対照表上の 記載区分 |
|---------------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------------|
| 補助金 県連補助金 | 山口県法人会連合会 | 0 | 220,000 | 220,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 助成金 全法連助成金 | 全国法人会総連合 | 0 | 7,675,400 | 7,675,400 | 0 | 指定正味財産 |
| 全法連助成金 | 全国法人会総連合 | 0 | 150,000 | 150,000 | 0 | 一般正味財産 |
| 合 計 | | 0 | 8,045,400 | 8,045,400 | 0 | |

7.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 事業費計上による振替額 | 7,675,400 |
| 合 計 | 7,675,400 |

8. 重要な後発事象

特記事項なし