

# 第2号議案 平成25年度 正味財産増減計算書(収支決算書)

自平成25年4月1日 至平成26年3月31日

(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) 経常収益の部			
基本財産運用益	0	1,250	△ 1,250
基本財産受取利息	0	1,250	△ 1,250
特定資産運用益	3,333	1,826	1,507
特定資産受取利息	3,333	1,826	1,507
受取会費	24,635,800	25,398,000	△ 762,200
正会員受取会費	24,448,000	25,398,000	△ 950,000
賛助会員受取会費	187,800	0	187,800
事業収益	60,000	127,500	△ 67,500
研修会事業収益	0	2,000	△ 2,000
広報事業収益	30,000	0	30,000
会員交流事業収益	0	50,000	△ 50,000
その他事業収益	30,000	75,500	△ 45,500
受取補助金等	15,865,100	17,561,700	△ 1,696,600
全法連助成金振替額	14,765,800	14,841,400	△ 75,600
県連補助金	933,300	2,498,300	△ 1,565,000
市町補助金	166,000	222,000	△ 56,000
受取負担金	1,354,500	1,077,641	276,859
会員受取負担金	819,000	806,641	12,359
総会等会員受取負担金	535,500	271,000	264,500
雑収益	862,268	457,846	404,422
受取利息	2,793	2,802	△ 9
雑収益	859,475	455,044	404,431
経常収益計	42,781,001	44,625,763	△ 1,844,762
(2) 経常費用			
公益目的事業	25,695,420	29,934,965	△ 4,239,545
給料手当	8,022,080	8,017,675	4,405
退職給付費	802,200	663,600	138,600
福利厚生費	1,321,190	1,243,471	77,719
会議費	301,699	985,816	△ 684,117
旅費交通費	703,893	878,776	△ 174,883
通信運搬費	1,985,143	2,536,577	△ 551,434
減価償却費	26,628	27,576	△ 948
消耗品費	1,255,561	1,329,961	△ 74,400
修繕費	120,274	101,930	18,344
印刷製本費	2,872,213	3,502,879	△ 630,666
光熱水料費	236,524	241,403	△ 4,879
賃借料	986,757	1,020,358	△ 33,601
リース料	83,716	260,190	△ 176,474
保険料	142,223	94,508	47,715
諸謝金	2,865,164	3,395,900	△ 530,736
租税公課	63,169	15,960	47,209
委託費	2,709,797	2,733,475	△ 23,678
新聞図書費	0	163,520	△ 163,520
支払手数料	46,372	591,205	△ 544,833
支払負担金	563,306	1,313,706	△ 750,400
施設利用料	434,520	555,654	△ 121,134
車両運搬費	39,006	67,664	△ 28,658
雑費	113,985	193,161	△ 79,176

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>収益事業等</b>	<b>9,259,103</b>	10,492,322	△ 1,233,219
給料手当	1,719,017	1,718,073	944
退職給付費	171,900	142,200	29,700
福利厚生費	283,112	266,457	16,655
会議費	4,104,829	4,023,984	80,845
旅費交通費	1,278,875	1,300,187	△ 21,312
通信運搬費	203,245	440,362	△ 237,117
減価償却費	5,706	5,908	△ 202
消耗品費	204,318	452,214	△ 247,896
修繕費	25,773	21,841	3,932
印刷製本費	52,508	299,693	△ 247,185
光熱水料費	50,684	51,729	△ 1,045
賃借料	231,448	218,647	12,801
リース料	17,939	55,755	△ 37,816
保険料	58,434	76,967	△ 18,533
諸謝金	0	5,000	△ 5,000
租税公課	13,536	3,420	10,116
委託費	511,901	547,014	△ 35,113
新聞図書費	0	35,040	△ 35,040
支払手数料	9,038	126,483	△ 117,445
支払負担金	105,275	521,757	△ 416,482
施設利用料	78,585	55,885	22,700
車両運搬費	8,359	14,499	△ 6,140
雑費	124,621	109,207	15,414
<b>管 理 費</b>	<b>8,691,722</b>	4,467,732	4,223,990
給料手当	1,719,019	1,718,073	946
退職給付費	171,900	142,200	29,700
福利厚生費	283,114	266,457	16,657
会議費	876,082	135,657	740,425
旅費交通費	388,085	75,890	312,195
通信運搬費	918,884	168,841	750,043
減価償却費	5,704	5,908	△ 204
消耗品費	451,146	144,798	306,348
修繕費	25,773	21,841	3,932
印刷製本費	704,562	107,283	597,279
光熱水料費	50,684	51,729	△ 1,045
賃借料	259,447	218,647	40,800
リース料	17,940	55,755	△ 37,815
保険料	29,383	20,251	9,132
租税公課	13,535	3,420	10,115
委託費	584,516	508,050	76,466
新聞図書費	57,600	35,040	22,560
支払手数料	756,535	121,443	635,092
支払負担金	767,950	112,222	655,728
施設利用料	189,075	31,875	157,200
車両運搬費	8,359	14,499	△ 6,140
渉外費	56,000	60,000	△ 4,000
慶弔費	208,899	406,462	△ 197,563
雑費	147,530	41,391	106,139
<b>経常費用計</b>	<b>43,646,245</b>	44,895,019	△ 1,248,774
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 865,244	△ 269,256	△ 595,988
評価損益等計	0	0	0
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 865,244</b>	△ 269,256	△ 595,988

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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	△ 865,244	0	0
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 865,244	△ 269,256	△ 595,988
一般正味財産期首残高	17,672,718	17,941,974	△ 269,256
一般正味財産期末残高	16,807,474	17,672,718	△ 865,244
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	15,865,100	17,561,700	△ 1,696,600
受取全法連助成金	14,765,800	14,841,400	△ 75,600
受取県連補助金	933,300	2,498,300	△ 1,565,000
その他の受取補助金	166,000	222,000	△ 56,000
一般正味財産への振替額	△ 15,865,100	△ 17,561,700	1,696,600
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	16,807,474	17,672,718	△ 865,244

# 貸借対照表

平成26年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I (資産の部)</b>			
1. 流動資産計	8,786,024	9,186,606	△ 400,582
現金及び預金	8,786,024	9,186,606	△ 400,582
(現金)	103,238	149,984	△ 46,746
(普通預金)	3,683,869	4,168,596	△ 484,727
(地区会運営費預金等)	4,998,917	4,868,026	130,891
2. 固定資産計	14,497,281	14,664,436	△ 167,155
(1) 特定資産	14,197,609	14,326,726	△ 129,117
退職給付引当資産	5,727,171	5,956,288	△ 229,117
車両運搬具引当資産	1,100,000	1,000,000	100,000
減価償却引当資産	0	2,270,438	△ 2,270,438
財政調整引当資産	7,370,438	5,100,000	2,270,438
(2) その他固定資産	299,672	337,710	△ 38,038
構築物	286,909	322,007	△ 35,098
車両運搬具	2	2	0
什器備品	11,761	14,701	△ 2,940
火災共済出資金	1,000	1,000	0
<b>資 産 合 計</b>	<b>23,283,305</b>	<b>23,851,042</b>	<b>△ 567,737</b>
<b>II (負債の部)</b>			
1. 流動負債計	748,660	222,036	526,624
未払金	578,364	67,575	510,789
前受金	6,500	0	6,500
預り金	163,796	154,461	9,335
2. 固定負債計	5,727,171	5,956,288	△ 229,117
退職給付引当金	5,727,171	5,956,288	△ 229,117
<b>負 債 計</b>	<b>6,475,831</b>	<b>6,178,324</b>	<b>297,507</b>
<b>III (正味財産の部)</b>			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	16,807,474	17,672,718	△ 865,244
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	16,807,474	17,672,718	△ 865,244
(内 特定資産への充当額)	(14,197,609)	(14,326,726)	129,117
<b>正味財産計</b>	<b>16,807,474</b>	<b>17,672,718</b>	<b>△ 865,244</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>23,283,305</b>	<b>23,851,042</b>	<b>△ 567,737</b>

## 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

定率法で減価償却を実施している。

#### (2) 引当資産の計上基準

##### 退職給付引当金

当会の退職規程に基づき計上しており、その計上額は自己都合により期末要支給額を計上している。

#### (3) 消費税の会計処理

消費税込額で表示している。

### 2. 特定資産の明細、増減額及びその残高

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
特定資産				
退職給付引当資産	5,956,288	450,000	679,117	5,727,171
車両運搬具引当資産	1,000,000	100,000	0	1,100,000
減価償却引当資産	2,270,438	0	2,270,438	0
財政調整引当資産	5,100,000	2,270,438	0	7,370,438
合 計	14,326,726	2,820,438	2,949,555	14,197,609

### 3. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
退職給付引当資産	5,727,171	0	5,727,171	5,727,171
車両運搬具引当資産	1,100,000	0	1,100,000	
減価償却引当資産	0	0	0	
財政調整引当資産	7,370,438	0	7,370,438	
合 計	14,197,609	0	14,197,609	5,727,171

### 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	5,956,288	450,000	679,117	0	5,727,151

### 5. 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
構築物			
野立看板(3基)	1,080,000	793,091	286,909
什器備品	1,026,270	1,014,509	11,761
ノート型パソコン	294,000	282,240	11,760
印刷機	732,270	732,269	1
車両運搬具	2,357,005	2,357,003	2
普通車バン	1,452,110	1,452,109	1
軽自動車バン	904,895	904,894	1
栃木県火災共済出資金	1,000	0	1,000
合 計	4,464,275	4,164,603	299,672

6. 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	前期残高	当期増加額	当期減少額	当期末残	記載区分
県連補助金	(一社)栃木県 法人会連合会	0	933,300	933,300	0	一般正味財産
全法連助成金	(公財)全国 法人会連合会	0	14,765,800	14,765,800	0	指定正味財産
合 計			15,699,100	15,699,100	0	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位:円)

内 訳	金 額
経常収支への振替額	14,765,800
事業費計上による振替額	