

平成26年度 公益社団法人 広島西法人会
収支計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位:円)

| 勘定科目 | 予算額 | 決算額 | 差異 | 備考 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|----|
| I. 事業活動収支の部 | | | | |
| 1. 事業活動収入 | | | | |
| (1) 基本財産運用収入 | (1,250) | (1,250) | (0) | |
| 基本財産受取利息収入 | 1,250 | 1,250 | 0 | |
| (2) 特定資産運用収入 | (500) | (226) | (274) | |
| 特定資産受取利息収入 | 500 | 226 | 274 | |
| (3) 受取会費収入 | (19,300,000) | (19,143,300) | (156,700) | |
| 受取一般会費収入 | 19,300,000 | 19,143,300 | 156,700 | |
| (4) 事業収入 | (11,300,000) | (10,938,405) | (361,595) | |
| 研修会事業収入 | 4,000,000 | 5,324,905 | -1,324,905 | |
| 受取青年部会会費収入 | 1,400,000 | 1,400,000 | 0 | |
| 支部等事業収入 | 5,500,000 | 3,813,500 | 1,686,500 | |
| 広報事業収入 | 400,000 | 400,000 | 0 | |
| (5) 受取補助金等収入 | (12,820,100) | (12,848,100) | (-28,000) | |
| 受取全法連助成金収入 | 12,820,100 | 12,848,100 | -28,000 | |
| (6) 雑収入 | (501,000) | (1,060,732) | (-559,732) | |
| 受取利息収入 | 1,000 | 1,839 | -839 | |
| 雑収入 | 500,000 | 1,058,893 | -558,893 | |
| 事業活動収入計 | 43,922,850 | 43,992,013 | -69,163 | |
| 2. 事業活動支出 | | | | |
| (1) 事業費支出 | (32,751,000) | (33,190,953) | (-439,953) | |
| 会場費支出 | 4,500,000 | 4,352,180 | 147,820 | |
| 資料費支出 | 6,000,000 | 6,516,569 | -516,569 | |
| 諸謝金支出 | 2,000,000 | 1,500,934 | 499,066 | |
| 給与手当支出 | 9,384,000 | 10,364,530 | -980,530 | |
| 旅費交通費支出 | 1,035,000 | 908,817 | 126,183 | |
| 通信運搬費支出 | 1,725,000 | 2,322,576 | -597,576 | |
| 消耗品費支出 | 1,173,000 | 1,348,878 | -175,878 | |
| リース料・保守料支出 | 1,173,000 | 1,196,205 | -23,205 | |
| 水道光熱費支出 | 276,000 | 263,412 | 12,588 | |
| 賃借料支出 | 1,725,000 | 1,825,686 | -100,686 | |
| 租税公課支出 | 50,000 | 0 | 50,000 | |
| 支払負担金支出 | 60,000 | 76,484 | -16,484 | |
| 雑支出 | 150,000 | 54,647 | 95,353 | |
| 会員交流費支出 | 2,500,000 | 1,808,046 | 691,954 | |
| 支部役員会費支出 | 300,000 | 293,276 | 6,724 | |
| 調査研究費支出 | 700,000 | 358,713 | 341,287 | |
| (2) 管理費支出 | (11,600,000) | (9,711,754) | (1,888,246) | |
| 会場費支出 | 700,000 | 699,446 | 554 | |
| 会議費支出 | 1,100,000 | 1,055,221 | 44,779 | |
| 資料費支出 | 500,000 | 407,894 | 92,106 | |
| 表彰費支出 | 200,000 | 167,600 | 32,400 | |
| 新聞図書費支出 | 150,000 | 104,835 | 45,165 | |
| 会費徴収費支出 | 300,000 | 314,051 | -14,051 | |
| 給与手当支出 | 4,216,000 | 3,273,009 | 942,991 | |
| 旅費交通費支出 | 465,000 | 380,747 | 84,253 | |
| 通信運搬費支出 | 775,000 | 556,573 | 218,427 | |
| 消耗品費支出 | 527,000 | 604,874 | -77,874 | |
| リース料・保守料支出 | 527,000 | 377,751 | 149,249 | |
| 水道光熱費支出 | 124,000 | 83,183 | 40,817 | |
| 賃借料支出 | 775,000 | 576,644 | 198,356 | |
| 租税公課支出 | 71,000 | 71,000 | 0 | |
| 支払負担金支出 | 770,000 | 757,340 | 12,660 | |
| 雑支出 | 400,000 | 281,586 | 118,414 | |
| 事業活動支出計 | 44,351,000 | 42,902,707 | 1,448,293 | |
| 事業活動収支差額 | -428,150 | 1,089,306 | -1,517,456 | |
| II. 投資活動収支の部 | | | | |
| 1. 投資活動収入 | | | | |
| (1) 特定資産取崩収入 | (1,200,000) | (1,205,191) | (-5,191) | |
| 周年行事引当資産取崩収入 | 1,200,000 | 1,205,191 | -5,191 | |
| 投資活動収入計 | 1,200,000 | 1,205,191 | -5,191 | |
| 2. 投資活動支出 | | | | |
| (1) 特定資産取得支出 | (100,000) | (200,198) | (-100,198) | |
| 周年行事引当資産取得支出 | 100,000 | 200,198 | -100,198 | |
| (2) 敷金・保証金支出 | (0) | (99,875) | (-99,875) | |
| 敷金支出 | 0 | 99,875 | -99,875 | |
| 投資活動支出計 | 100,000 | 300,073 | -200,073 | |
| 投資活動収支差額 | 1,100,000 | 905,118 | 194,882 | |
| III. 財務活動収支の部 | | | | |
| 1. 財務活動収入 | | | | |
| 財務活動収入計 | 0 | 0 | 0 | |
| 2. 財務活動支出 | | | | |
| 財務活動支出計 | 0 | 0 | 0 | |
| 財務活動収支差額 | 0 | 0 | 0 | |
| IV. 予備費支出 | | | | |
| 予備費 | 2,998,807 | 0 | 2,998,807 | |
| 当期収支差額 | -2,326,957 | 1,994,424 | -4,321,381 | |
| 前期繰越収支差額 | 2,326,957 | 2,326,957 | 0 | |
| 次期繰越収支差額 | 0 | 4,321,381 | -4,321,381 | |

収支計算書に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金のほか未収金、前払費用、未払金、前受金、および未払法人税等を含めている。

2. 次期繰越収支差額の内容は次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目 | 前期末残高 | 当期末残高 |
|----------|------------|-----------|
| 現金預金 | 2,801,7390 | 4,948,290 |
| 前払費用 | 957,870 | 230,484 |
| 流動資産合計 | 3,759,609 | 5,178,774 |
| 未払金 | 345,652 | 358,393 |
| 前受金 | 1,016,000 | 428,000 |
| 未払法人税等 | 71,000 | 71,000 |
| 流動負債合計 | 1,432,652 | 857,393 |
| 次期繰越収支差額 | 2,326,957 | 4,321,381 |

平成26年度 公益社団法人 広島西法人会
正味財産増減計算書
平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位:円)

| 勘定科目 | 当年度 | 前年度 | 増減 | 備考 |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|----|
| I. 一般正味財産増減の部 | | | | |
| 1. 経常増減の部 | | | | |
| (1) 経常収益 | | | | |
| ①基本財産運用益 | (1,250) | (1,325) | (-75) | |
| 基本財産受取利息 | 1,250 | 1,325 | -75 | |
| ②特定資産運用益 | (226) | (385) | (-159) | |
| 特定資産受取利息 | 226 | 385 | -159 | |
| ③受取会費 | (19,143,300) | (19,129,150) | (14,150) | |
| 受取一般会費 | 19,143,300 | 19,129,150 | 14,150 | |
| ④事業収益 | (10,938,405) | (10,811,000) | (127,405) | |
| 研修会事業収益 | 5,324,905 | 3,492,000 | 1,832,905 | |
| 受取青年部会費 | 1,400,000 | 1,420,000 | -20,000 | |
| 支部等事業収益 | 3,813,500 | 5,619,000 | -1,805,500 | |
| 広報事業収益 | 400,000 | 280,000 | 120,000 | |
| 社会貢献事業収益 | 0 | 0 | 0 | |
| ⑤受取補助金等 | (12,848,100) | (12,595,900) | (252,200) | |
| 受取全法連助成金 | 12,848,100 | 12,595,900 | 252,200 | |
| 受取県法連補助金 | 0 | 0 | 0 | |
| ⑥雑収益 | (1,060,732) | (1,161,151) | (-100,419) | |
| 受取利息 | 1,839 | 1,554 | 285 | |
| 雑収益 | 1,058,893 | 1,159,597 | -100,704 | |
| 経常収益計 | 43,992,013 | 43,698,911 | 293,102 | |
| (2) 経常費用 | | | | |
| ①事業費 | (33,196,045) | (32,263,007) | (933,038) | |
| 会場費 | 4,352,180 | 4,677,153 | -324,973 | |
| 資料費 | 6,516,569 | 4,735,696 | 1,780,873 | |
| 諸謝金 | 1,500,934 | 2,090,897 | -589,963 | |
| 給与手当 | 10,364,530 | 9,403,331 | 961,199 | |
| 旅費交通費 | 908,817 | 978,086 | -69,269 | |
| 通信運搬費 | 2,322,576 | 2,478,479 | -155,903 | |
| 減価償却費 | 5,092 | 4,623 | 469 | |
| 消耗品費 | 1,348,878 | 1,543,998 | -195,120 | |
| リース料・保守料 | 1,196,205 | 1,104,619 | 91,586 | |
| 水道光熱費 | 263,412 | 261,529 | 1,883 | |
| 賃借料 | 1,825,686 | 1,729,815 | 95,871 | |
| 租税公課 | 0 | 104,500 | -104,500 | |
| 支払負担金 | 76,484 | 55,315 | 21,169 | |
| 雑費 | 54,647 | 90,487 | -35,840 | |
| 会員交流費 | 1,808,046 | 1,825,026 | -16,980 | |
| 支部役員会費 | 293,276 | 273,643 | 19,633 | |
| 調査研究費 | 358,713 | 905,810 | -547,097 | |
| ②管理費 | (9,713,361) | (11,018,301) | (-1,304,940) | |
| 会場費 | 699,446 | 581,868 | 117,578 | |
| 会議費 | 1,055,221 | 1,453,459 | -398,238 | |
| 資料費 | 407,894 | 320,630 | 87,264 | |
| 表彰費 | 167,600 | 238,105 | -70,505 | |
| 新聞図書費 | 104,835 | 53,304 | 51,531 | |
| 会費徴収費 | 314,051 | 281,297 | 32,754 | |
| 給与手当 | 3,273,009 | 4,224,681 | -951,672 | |
| 旅費交通費 | 380,747 | 336,759 | 43,988 | |
| 通信運搬費 | 556,573 | 308,117 | 248,456 | |
| 減価償却費 | 1,607 | 2,076 | -469 | |
| 消耗品費 | 604,874 | 611,120 | -6,246 | |
| リース料・保守料 | 377,751 | 496,266 | -118,515 | |
| 水道光熱費 | 83,183 | 117,498 | -34,315 | |
| 賃借料 | 576,644 | 777,163 | -200,519 | |
| 租税公課 | 71,000 | 0 | 71,000 | |
| 支払負担金 | 757,340 | 739,610 | 17,730 | |
| 雑費 | 281,586 | 476,348 | -194,762 | |
| 経常費用計 | 42,909,406 | 43,281,308 | -371,902 | |
| 当期経常増減額 | 1,082,607 | 417,603 | 665,004 | |
| 2. 経常外増減の部 | | | | |
| (1) 経常外収益 | (0) | (0) | (0) | |
| 経常外収益計 | 0 | 0 | 0 | |
| (2) 経常外費用 | (0) | (0) | (0) | |
| 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 | 1,082,607 | 417,603 | 665,004 | |
| 一般正味財産期首残高 | 9,949,957 | 9,532,354 | 417,603 | |
| 一般正味財産期末残高 | 11,032,564 | 9,949,957 | 1,082,607 | |
| II. 指定正味財産増減の部 | | | | |
| 受取全法連助成金 | 12,848,100 | 12,595,900 | 252,200 | |
| 一般正味財産への振替額 | -12,848,100 | -12,595,900 | -252,200 | |
| 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 | 11,032,564 | 9,949,957 | 1,082,607 | |

平成26年度 公益社団法人 広島西法人会

貸借対照表

平成27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 | 26,662 | 37,500 | -10,838 |
| 当座預金 | 196,331 | 324,285 | -127,954 |
| 普通預金 | 2,030,429 | 1,739,429 | 291,000 |
| 支部等普通預金 | 2,694,868 | 700,525 | 1,994,343 |
| 前払費用 | 230,484 | 957,870 | -727,386 |
| 流動資産合計 | 5,178,774 | 3,759,609 | 1,419,165 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1)基本財産 | | | |
| 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 | | | |
| 周年行事引当資産 | 1,001,544 | 2,006,537 | -1,004,993 |
| 特定資産合計 | 1,001,544 | 2,006,537 | -1,004,993 |
| (3)その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 13,403 | 20,102 | -6,699 |
| 電話加入権 | 188,361 | 188,361 | 0 |
| 敷金 | 507,875 | 408,000 | 99,875 |
| その他の固定資産合計 | 709,639 | 616,463 | 93,176 |
| 固定資産合計 | 6,711,183 | 7,623,000 | -911,817 |
| 資産の部合計 | 11,889,957 | 11,382,609 | 507,348 |
| II. 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 358,393 | 345,652 | 12,741 |
| 前受金 | 428,000 | 1,016,000 | -588,000 |
| 未払法人税等 | 71,000 | 71,000 | 0 |
| 流動負債合計 | 857,393 | 1,432,652 | -575,259 |
| 2. 固定負債 | 0 | 0 | 0 |
| 固定負債合計 | 0 | 0 | 0 |
| 負債の部合計 | 857,393 | 1,432,652 | -575,259 |
| III. 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | 0 | 0 | 0 |
| (うち基本財産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| 2. 一般正味財産 | 11,032,564 | 9,949,957 | 1,082,607 |
| (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) | (1,001,544) | (2,006,537) | -(1,004,993) |
| 正味財産合計 | 11,032,564 | 9,949,957 | 1,082,607 |
| 負債及び正味財産合計 | 11,889,957 | 11,382,609 | 507,348 |

平成26年度 公益社団法人 広島西法人会

財産目録

平成27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 | 金額 |
|------------------|-----------------|--|------------|
| (流動資産) | | | |
| 現金 | 手元保管 | 運転資金として保有している。 | 26,662 |
| 当座預金 | 広島銀行 横川支店 | 〃 | 196,331 |
| 普通預金 | 広島銀行 横川支店 | 〃 | 1,784,117 |
| | もみじ銀行 三篠支店 | 〃 | 90,116 |
| | 広島信用金庫 三篠支店 | 〃 | 132,056 |
| | 広島市信用組合 三篠支店 | 〃 | 6,891 |
| | 広島市農業協同組合 横川支店 | 〃 | 17,249 |
| 支部等普通預金 | 広島信用金庫 三篠支店(青年) | 〃 | 1,788,955 |
| | 広島信用金庫 三篠支店(女性) | 〃 | 905,913 |
| 前払費用 | 本部・青年部会・女性部会 | 女性部会講演会費用他 | 230,484 |
| 流動資産合計 | | | 5,178,774 |
| (固定資産) | | | |
| 基本財産 基本財産定期預金 | 広島銀行 横川支店 | 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。 | 1,500,000 |
| | もみじ銀行 三篠支店 | 〃 | 1,500,000 |
| | 広島信用金庫 三篠支店 | 〃 | 2,000,000 |
| 特定資産 周年行事引当預金 | 広島信用金庫 三篠支店(本部) | 周年事業を行う共益財産として管理している。 | 300,075 |
| | 広島信用金庫 三篠支店(青年) | 〃 | 500,342 |
| | 広島信用金庫 三篠支店(女性) | 〃 | 201,127 |
| その他固定資産 什器備品 | キャビネット他 | | 13,403 |
| | 電話加入権(2本) | 共用財産であり、内64%は公益目的財産として公益目的事業の用に供し、36%は収益事業等及び管理運用の用に供している。 | 188,361 |
| | 敷金(株式会社大宮クラブ) | 〃 | 507,875 |
| 固定資産合計 | | | 6,711,183 |
| 資産の部合計 | | | 11,889,957 |
| (流動負債) | | | |
| 未払金 | 労働保険料他 | 労働保険料及び会員増強表彰費用の未払い分 | 358,393 |
| 前受金 | 新入社員研修講座他登録料 | 4月以降開催の各種行事登録料の前受け分 | 428,000 |
| 未払法人税等 | 法人市・県民税均等割 | 法人市・県民税均等割の未払い分 | 71,000 |
| 流動負債合計 | | | 857,393 |
| 2. 固定負債 | | | |

| | |
|------------|------------|
| 固定負債合計 | 0 |
| 負債の部合計 | 857,393 |
| 正味財産合計 | 11,032,564 |
| 負債及び正味財産合計 | 11,889,957 |

公益社団法人 広島西法人会
財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

固定資産の減価償却の方法については、直接法による定額法で減価償却を実施している。

2. 会計方針の変更

該当する事項はありません。

3. 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| 周年行事引当資産 | 2,006,537 | 200,198 | 1,205,191 | 1,001,544 |
| 小 計 | 2,006,537 | 200,198 | 1,205,191 | 1,001,544 |
| 合 計 | 7,006,537 | 200,198 | 1,205,191 | 6,001,544 |

4. 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| 周年行事引当資産 | 1,001,544 | 0 | 1,001,544 | 0 |
| 小 計 | 1,001,544 | 0 | 1,001,544 | 0 |
| 合 計 | 6,001,544 | 0 | 6,001,544 | 0 |

5. 担保に供している資産

該当する事項はありません。

6. 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 |
|------|---------|---------|--------|
| 什器備品 | 670,000 | 656,597 | 13,403 |
| 合 計 | 670,000 | 656,597 | 13,403 |

7. 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

該当する事項はありません。

8. 保証債務等の偶発債務

該当する事項はありません。

9. 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

該当する事項はありません。

10. 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 受取全法連助成金 | (公財) 全国 法人会総連合 | 0 | 12,848,100 | 12,848,100 | 0 | 指定正味財産 |

11. 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 | 12,848,100 |

12. 関連当事者との取引の内容

該当する事項はありません。

監 査 報 告 書

公益社団法人 広島西法人会
会 長 寒川 起佳 殿

平成27年 4月15日
公益社団法人 広島西法人会

監 事 西川 正洋 ㊟

監 事 松岡 幹太郎 ㊟

監 事 中田 浩二 ㊟

私たちは、平成26年4月1日から平成27年3月31日までの会計年度について、定款第22条の規定に基づき監査を実施いたしました。その方法及び結果につき次の通り報告いたします。

1. 監査の方法

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を開覧し、主たる事務所において業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書について検討いたしました。

2. 監査の結果

ア. 事業報告等の監査結果

- (1) 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

イ. 計算書類及びその附属明細書の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、法人の財産及び損益の状況を全て重要な点において適正に表示しているものと認めます。

3. 追記情報

該当ありません。

以上