

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	6,594	7,819	△ 1,225
基本財産受取利息	6,594	7,819	△ 1,225
特定資産運用益	564	518	46
特定資産受取利息	564	518	46
受取会費	14,969,000	15,214,000	△ 245,000
正会員受取会費	14,765,000	15,006,000	△ 241,000
特別会員受取会費	204,000	208,000	△ 4,000
事業収益	1,394,557	4,708,434	△ 3,313,877
広報事業収益	170,000	170,000	0
福利厚生事業収益	648,771	682,686	△ 33,915
会員親睦事業収益	287,000	3,192,630	△ 2,905,630
簡易保険事業収益	288,786	447,118	△ 158,332
公益事業収益	0	216,000	△ 216,000
受取補助金等	26,979,389	26,418,535	560,854
受取県連補助金	2,193,789	2,087,335	106,454
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	24,155,600	23,671,200	484,400
受取全法連補助金	260,000	310,000	△ 50,000
受取負担金	2,076,000	2,098,000	△ 22,000
青年部会受取負担金	663,000	664,000	△ 1,000
女性部会受取負担金	243,000	264,000	△ 21,000
税経部会受取負担金	1,170,000	1,170,000	0
雑収益	667,645	479,871	187,774
受取利息	297	227	70
雑収益	667,348	479,644	187,704
経常収益計	46,093,749	48,927,177	△ 2,833,428
(2) 経常費用			
事業費	29,891,396	40,265,040	△ 10,373,644
役員報酬	4,137,600	3,448,000	689,600
給料手当	6,457,712	7,087,106	△ 629,394
退職給付費用	269,875	280,650	△ 10,775
役員退職給付費用	137,920	137,920	0
福利厚生費	1,704,573	1,738,839	△ 34,266
事務委託費	103,440	155,160	△ 51,720
会議費	945,959	5,340,760	△ 4,394,801
旅費交通費	462,321	3,327,214	△ 2,864,893
通信運搬費	2,648,365	2,707,931	△ 59,566
減価償却費	301,015	181,358	119,657
繰延資産償却費	43,100	43,100	0
消耗什器備品費	97,234	267,588	△ 170,354
消耗品費	948,198	1,816,159	△ 867,961
印刷製本費	3,065,891	3,340,217	△ 274,326
光熱水料費	217,435	249,653	△ 32,218
賃借料	1,706,760	1,693,830	12,930
保険料	9,482	64,960	△ 55,478
諸謝金	451,548	882,085	△ 430,537
租税公課	5,690	8,274	△ 2,584
支払負担金	327,603	1,194,403	△ 866,800
委託費	357,369	900,237	△ 542,868
会場費	510,694	925,547	△ 414,853
広告宣伝費	271,700	369,565	△ 97,865
表彰費	521,000	509,000	12,000

リース料	1,253,307	1,286,035	△ 32,728
事務所管理費	68,271	172,426	△ 104,155
支払手数料	186,793	284,750	△ 97,957
新聞図書費	2,618,837	1,604,553	1,014,284
雑費	61,704	247,720	△ 186,016
管理費	5,076,494	6,354,814	△ 1,278,320
役員報酬	662,400	552,000	110,400
給料手当	1,033,833	1,134,594	△ 100,761
退職給付費用	43,205	44,930	△ 1,725
役員退職給付費用	22,080	22,080	0
福利厚生費	272,889	278,375	△ 5,486
事務委託費	16,560	24,840	△ 8,280
会議費	227,610	428,308	△ 200,698
旅費交通費	68,204	92,045	△ 23,841
通信運搬費	653,591	643,080	10,511
減価償却費	48,190	29,033	19,157
繰延資産償却費	6,900	6,900	0
消耗什器備品費	15,566	42,838	△ 27,272
消耗品費	136,716	95,955	40,761
印刷製本費	742,419	1,583,072	△ 840,653
光熱水料費	34,809	39,967	△ 5,158
賃借料	273,240	271,170	2,070
保険料	1,518	1,090	428
租税公課	910	796	114
諸会費	329,450	333,300	△ 3,850
支払負担金	0	237,200	△ 237,200
委託費	25,865	22,418	3,447
渉外慶弔費	62,516	43,399	19,117
リース料	200,645	205,884	△ 5,239
事務所管理費	10,929	27,604	△ 16,675
支払手数料	156,517	165,686	△ 9,169
新聞図書費	23,038	22,630	408
雑費	6,894	5,620	1,274
経常費用計	34,967,890	46,619,854	△ 11,651,964
評価損益等調整前当期経常増減額	11,125,859	2,307,323	8,818,536
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	11,125,859	2,307,323	8,818,536
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	11,125,859	2,307,323	8,818,536
法人税、住民税及び事業税	71,000	71,000	0
当期一般正味財産増減額	11,054,859	2,236,323	8,818,536
一般正味財産期首残高	100,299,806	98,063,483	2,236,323
一般正味財産期末残高	111,354,665	100,299,806	11,054,859
Ⅱ 指定正味財産増減の部			0
受取補助金等	24,155,600	23,671,200	484,400
受取全法連助成金	24,155,600	23,671,200	484,400
一般正味財産への振替額	△ 24,155,600	△ 23,671,200	△ 484,400
一般正味財産への振替額	△ 24,155,600	△ 23,671,200	△ 484,400
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 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
Ⅳ 正味財産期末残高	111,354,665	100,299,806	11,054,859

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益事業会計				収益事業会計			法人会計	合 計
	公1	公2	共通	小計	収1	他1	小計		
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	0	0	0	0	0	0	0	6,594	6,594
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	6,594	6,594
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	564	564
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	564	564
受取会費	0	0	1,496,900	1,496,900	0	0	0	13,472,100	14,969,000
正会員受取会費	0	0	1,476,500	1,476,500	0	0	0	13,288,500	14,765,000
特別会員受取会費	0	0	20,400	20,400	0	0	0	183,600	204,000
事業収益	0	0	0	0	1,107,557	287,000	1,394,557	0	1,394,557
広報事業収益	0	0	0	0	170,000	0	170,000	0	170,000
福利厚生事業収益	0	0	0	0	648,771	0	648,771	0	648,771
会員親睦事業収益	0	0	0	0	0	287,000	287,000	0	287,000
簡易保険事業収益	0	0	0	0	288,786	0	288,786	0	288,786
受取補助金等	0	0	24,155,600	24,155,600	0	335,789	335,789	2,488,000	26,979,389
受取県連補助金	0	0	0	0	0	335,789	335,789	1,858,000	2,193,789
受取全法連助成金	0	0	0	0	0	0	0	370,000	370,000
受取全法連助成金振替額	0	0	24,155,600	24,155,600	0	0	0	0	24,155,600
受取全法連補助金	0	0	0	0	0	0	0	260,000	260,000
受取負担金	0	0	0	0	0	2,076,000	2,076,000	0	2,076,000
青年部会受取負担金	0	0	0	0	0	663,000	663,000	0	663,000
女性部会受取負担金	0	0	0	0	0	243,000	243,000	0	243,000
税経部会受取負担金	0	0	0	0	0	1,170,000	1,170,000	0	1,170,000
雑収益	28,990	91,270	0	120,260	0	77,500	77,500	469,885	667,645
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	297	297
雑収益	28,990	91,270	0	120,260	0	77,500	77,500	469,588	667,348
経常収益計	28,990	91,270	25,652,500	25,772,760	1,107,557	2,776,289	3,883,846	16,437,143	46,093,749
(2) 経常費用							0		
事業費	22,228,771	3,848,647	0	26,077,418	1,288,918	2,525,060	3,813,978	0	29,891,396
役員報酬	3,153,600	494,400	0	3,648,000	177,600	312,000	489,600	0	4,137,600
給料手当	4,921,946	771,629	0	5,693,575	277,187	486,950	764,137	0	6,457,712
退職給付費用	205,695	32,247	0	237,942	11,583	20,350	31,933	0	269,875
役員退職給付費用	105,120	16,480	0	121,600	5,920	10,400	16,320	0	137,920
福利厚生費	1,299,194	203,678	0	1,502,872	73,166	128,535	201,701	0	1,704,573
事務委託費	78,840	12,360	0	91,200	4,440	7,800	12,240	0	103,440
会議費	242,537	66,739	0	309,276	7,611	629,072	636,683	0	945,959
旅費交通費	344,362	64,721	0	409,083	16,733	36,505	53,238	0	462,321
通信運搬費	2,127,065	391,054	0	2,518,119	39,082	91,164	130,246	0	2,648,365
減価償却費	229,429	35,968	0	265,397	12,920	22,698	35,618	0	301,015
繰延資産償却費	32,850	5,150	0	38,000	1,850	3,250	5,100	0	43,100
消耗什器備品費	74,111	11,618	0	85,729	4,173	7,332	11,505	0	97,234
消耗品費	717,837	84,418	0	802,255	28,273	117,670	145,943	0	948,198
印刷製本費	2,336,104	414,838	0	2,750,942	114,246	200,703	314,949	0	3,065,891
光熱水料費	165,726	25,981	0	191,707	9,333	16,395	25,728	0	217,435
賃借料	1,300,860	203,940	0	1,504,800	73,260	128,700	201,960	0	1,706,760

保険料	7,227	1,133	0	8,360	407	715	1,122	0	9,482
諸謝金	44,548	407,000	0	451,548	0	0	0	0	451,548
租税公課	4,338	679	0	5,017	244	429	673	0	5,690
支払負担金	277,603	0	0	277,603	0	50,000	50,000	0	327,603
委託費	123,146	215,105	0	338,251	6,935	12,183	19,118	0	357,369
会場費	347,734	154,260	0	501,994	4,200	4,500	8,700	0	510,694
広告宣伝費	198,000	0	0	198,000	0	73,700	73,700	0	271,700
表彰費	159,000	0	0	159,000	320,000	42,000	362,000	0	521,000
リース料	955,248	149,757	0	1,105,005	53,796	94,506	148,302	0	1,253,307
事務所管理費	52,036	8,157	0	60,193	2,930	5,148	8,078	0	68,271
支払手数料	88,536	54,995	0	143,531	35,005	8,257	43,262	0	186,793
新聞図書費	2,584,615	17,195	0	2,601,810	6,176	10,851	17,027	0	2,618,837
雑費	51,464	5,145	0	56,609	1,848	3,247	5,095	0	61,704
管理費	0	0	0	0	0	0	0	5,076,494	5,076,494
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	662,400	662,400
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	1,033,833	1,033,833
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	43,205	43,205
役員退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	22,080	22,080
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	272,889	272,889
事務委託費	0	0	0	0	0	0	0	16,560	16,560
会議費	0	0	0	0	0	0	0	227,610	227,610
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	68,204	68,204
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	653,591	653,591
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	48,190	48,190
繰延資産償却費	0	0	0	0	0	0	0	6,900	6,900
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	15,566	15,566
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	136,716	136,716
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	742,419	742,419
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	34,809	34,809
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	273,240	273,240
保険料	0	0	0	0	0	0	0	1,518	1,518
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	910	910
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	329,450	329,450
委託費	0	0	0	0	0	0	0	25,865	25,865
渉外慶弔費	0	0	0	0	0	0	0	62,516	62,516
リース料	0	0	0	0	0	0	0	200,645	200,645
事務所管理費	0	0	0	0	0	0	0	10,929	10,929
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	156,517	156,517
新聞図書費	0	0	0	0	0	0	0	23,038	23,038
雑費	0	0	0	0	0	0	0	6,894	6,894
経常費用計	22,228,771	3,848,647	0	26,077,418	1,288,918	2,525,060	3,813,978	5,076,494	34,967,890
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 22,199,781	△ 3,757,377	25,652,500	△ 304,658	△ 181,361	251,229	69,868	11,360,649	11,125,859
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 22,199,781	△ 3,757,377	25,652,500	△ 304,658	△ 181,361	251,229	69,868	11,360,649	11,125,859
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 22,199,781	△ 3,757,377	25,652,500	△ 304,658	△ 181,361	251,229	69,868	11,360,649	11,125,859
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	71,000	0	71,000	0	71,000

当期一般正味財産増減額	△ 22,199,781	△ 3,757,377	25,652,500	△ 304,658	△ 252,361	251,229	△ 1,132	11,360,649	11,054,859
一般正味財産期首残高	△ 151,930,895	△ 61,090,425	194,678,339	△ 18,342,981	15,647,300	△ 6,016,530	9,630,770	109,012,017	100,299,806
一般正味財産期末残高	△ 174,130,676	△ 64,847,802	220,330,839	△ 18,647,639	15,394,939	△ 5,765,301	9,629,638	120,372,666	111,354,665
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金等	0	0	24,155,600	24,155,600	0	0	0	0	24,155,600
受取全法連助成金	0	0	24,155,600	24,155,600	0	0	0	0	24,155,600
一般正味財産への振替額	0	0	△ 24,155,600	△ 24,155,600	0	0	0	0	△ 24,155,600
一般正味財産への振替額	0	0	△ 24,155,600	△ 24,155,600	0	0	0	0	△ 24,155,600
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 基金増減の部									
当期基金増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基金期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基金期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV 正味財産期末残高	△ 174,130,676	△ 64,847,802	220,330,839	△ 18,647,639	15,394,939	△ 5,765,301	9,629,638	120,372,666	111,354,665

貸借対照表

令和3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	23,323,926	24,830,724	△ 1,506,798
現金	201,152	246,242	△ 45,090
当座預金	9,000	11,000	△ 2,000
普通預金	23,113,774	24,573,482	△ 1,459,708
前払金	1,456	9,732	△ 8,276
流動資産合計	23,325,382	24,840,456	△ 1,515,074
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	85,000,000	72,000,000	13,000,000
基本財産合計	85,000,000	72,000,000	13,000,000
(2)特定資産			
退職給付引当資産	3,334,500	3,021,420	313,080
役員退職慰労引当資産	426,666	266,666	160,000
税経周年引当資産	2,400,000	2,400,000	0
特定資産合計	6,161,166	5,688,086	473,080
(3)その他固定資産			
什器備品	429,708	778,913	△ 349,205
保証金	450,000	450,000	0
繰延資産	175,000	225,000	△ 50,000
その他固定資産合計	1,054,708	1,453,913	△ 399,205
固定資産合計	92,215,874	79,141,999	13,073,875
資産合計	115,541,256	103,982,455	11,558,801
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	354,425	323,563	30,862
未払法人税等	71,000	71,000	0
流動負債合計	425,425	394,563	30,862
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,334,500	3,021,420	313,080
役員退職慰労引当金	426,666	266,666	160,000
固定負債合計	3,761,166	3,288,086	473,080
負債合計	4,186,591	3,682,649	503,942
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	
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	111,354,665	100,299,806	11,054,859
一般正味財産合計	111,354,665	100,299,806	11,054,859
(うち基本財産への充当額)	85,000,000	72,000,000	13,000,000
(うち特定資産への充当額)	2,400,000	2,400,000	0
正味財産合計	111,354,665	100,299,806	11,054,859
負債及び正味財産合計	115,541,256	103,982,455	11,558,801

財産目録

令和 3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)					
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金	201,152	
	預金	当座預金	簡易保険事業用	9,000	
		普通預金		23,113,774	
		UFJ一宮通帳	運転資金	4,977,222	
		UFJ一宮他11行	会費受入用口座	13,246,587	
		青年部会	青年部会活動用資金	435,478	
		税経部会	税経部会活動用資金	1,856,422	
	前払金	支部預金	支部活動用資金	2,598,065	
			1,456		
流動資産合計				23,325,382	
(固定資産)					
基本財産					
基本財産	定期預金		運用益を法人の管理運営に充当	UFJ一宮	85,000,000
				いちい信金一宮	72,000,000
				尾西信金神山	7,000,000
					6,000,000
特定資産					
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 UFJ一宮	事務職員2名に対する退職金	3,334,500	
	役員退職慰労引当資産	定期預金 UFJ一宮	役員1名に対する退職慰労金	426,666	
	税経周年引当資産	定期預金 UFJ一宮	税経部会の周年記念事業用	2,400,000	
その他固定資産					
その他固定資産	什器備品		全事業及び法人の管理運営に使用する事務機器	429,708	
	保証金		全事業及び法人の管理運営に使用する事務所賃借の預け保証金	450,000	
	繰延資産		一宮商工会議所ビル建設負担金	175,000	
固定資産合計				92,215,874	
資産合計				115,541,256	
(流動負債)					
(流動負債)	預り金			354,425	
	社会保険料		役員・事務職員3名分の天引き分	131,564	
	所得税		同上	46,360	
	その他		支部受取報奨金等	176,501	
	未払法人税等		法人税・地方税の未払分	71,000	
流動負債合計				425,425	
(固定負債)					
(固定負債)	退職給付引当金		事務職員2名に対する退職金	3,334,500	
	役員退職慰労引当金		役員1名に対する退職慰労金	426,666	
固定負債合計				3,761,166	
負債合計				4,186,591	
正味財産				111,354,665	

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

- ・有形固定資産…定率法で減価償却を実施している。
- ・繰延資産…税法の規定により10年(120月)の均等償却を行っている。

(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、期末自己都合退職者の要支給額に基づいて計上している。

・役員退職慰労引当金

役員の退職に備えるため、役員の報酬規程に基づき、当期末における要支給額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税込額で表示している。

2 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、増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

区分	資産の種類	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	72,000,000	13,000,000	0	85,000,000
	基本財産計	72,000,000	13,000,000	0	85,000,000
特定資産	退職給付引当資産	3,021,420	313,080	0	3,334,500
	定期預金	3,021,420	313,080	0	3,334,500
	役員退職慰労引当資産	266,666	160,000	0	426,666
	定期預金	266,666	160,000	0	426,666
	税経周年引当資産	2,400,000	0	0	2,400,000
	定期預金	2,400,000	0	0	2,400,000
	特定資産計	5,688,086	473,080	0	6,161,166

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	85,000,000	0	85,000,000	0
基本財産合計	85,000,000	0	85,000,000	0

(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	6,161,166	0	2,400,000	3,761,166
退職給付引当資産	3,334,500	0	0	3,334,500
役員退職慰労引当資産	426,666	0	0	426,666
税経周年引当資産	2,400,000	0	2,400,000	0
特定資産合計	6,161,166	0	2,400,000	3,761,166

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	3,021,420	313,080	0	0	3,334,500
役員退職慰労引当金	266,666	160,000	0	0	426,666
引当金合計	3,288,086	473,080	0	0	3,761,166

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
什器備品	1,418,438	988,730	429,708
繰延資産	500,000	325,000	175,000
合 計	1,918,438	1,313,730	604,708

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	公益財団法人 全国法人会総連合	0	24,155,600	24,155,600	0	なし
	公益財団法人 全国法人会総連合	0	370,000	370,000	0	なし
補助金 受取全法連補助金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	260,000	260,000	0	なし
	一般社団法人 愛知県法人会連合会	0	2,193,789	2,193,789	0	なし
合計		0	26,979,389	26,979,389	0	

附属明細書

基本財産及び特定資産の明細並びに引当金の明細については、財務諸表の注記に記載しているため、附属明細書への記載を省略しています。