

# 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

公益社団法人厚狭法人会

(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	3,910,167	4,000,001	△ 89,834
正会員受取会費	3,835,167	3,910,834	△ 75,667
賛助会員受取会費	75,000	89,167	△ 14,167
受取補助金等	5,780,200	5,612,513	167,687
受取県連補助金	141,400	130,513	10,887
受取地方公共団体助成金	43,800	22,200	21,600
受取全法連助成金	350,000	350,000	0
受取全法連補助金	154,000	110,000	44,000
受取全法連助成金振替額	5,091,000	4,999,800	91,200
雑収益	298,752	132,063	166,689
受取利息	52	123	△ 71
雑収益	298,700	131,940	166,760
経常収益計	9,989,219	9,744,677	244,542
(2) 経常費用			
事業費	6,983,480	7,363,328	△ 379,848
研修相談事業	0	99,000	△ 99,000
セミナー委託費	0	99,000	△ 99,000
租税教育事業	254,480	327,230	△ 72,750
消耗品費	25,740	93,500	△ 67,760
印刷製本費	95,460	142,730	△ 47,270
表彰費	91,000	91,000	0
会場費	42,280	0	42,280
税の広報事業	111,968	281,237	△ 169,269
広報事業委託費	111,968	281,237	△ 169,269
社会貢献事業	0	423,500	△ 423,500
図書寄贈費	0	423,500	△ 423,500
経営支援事業	99,000	165,000	△ 66,000
セミナー委託費	99,000	165,000	△ 66,000
給料手当	4,881,933	4,261,249	620,684
退職給付費用	251,600	272,000	△ 20,400
福利厚生費	796,989	687,677	109,312
減価償却費	123,478	197,784	△ 74,306
消耗品費	93,107	266,853	△ 173,746
光熱費	34,325	40,523	△ 6,198
賃借料	336,600	341,275	△ 4,675

管理費	2,711,159	2,541,766	169,393
給料手当	861,517	751,985	109,532
退職給付費用	44,400	48,000	△ 3,600
福利厚生費	140,644	121,354	19,290
会議費	131,368	100,287	31,081
旅費交通費	129,560	107,960	21,600
通信運搬費	453,405	466,969	△ 13,564
減価償却費	30,869	49,446	△ 18,577
消耗品費	16,430	47,091	△ 30,661
印刷製本費	268,048	314,018	△ 45,970
光熱費	6,057	7,151	△ 1,094
賃借料	59,400	60,225	△ 825
参加登録料	265,000	120,000	145,000
諸会費	84,000	84,700	△ 700
支払寄付金	5,000	12,000	△ 7,000
渉外慶弔費	0	10,000	△ 10,000
会員表彰費	4,000	3,000	1,000
支払手数料	211,461	213,775	△ 2,314
新聞図書費	0	23,805	△ 23,805
経常費用計	9,694,639	9,905,094	△ 210,455
評価損益等調整前 当期経常増減額	294,580	△ 160,417	454,997
評価損益等計 当期経常増減額	0	0	0
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			
固定資産除却損	13,722	0	13,722
什器備品除却損	13,722	0	13,722
経常外費用計	13,722	0	13,722
当期経常外増減額	△ 13,722	0	△ 13,722
当期一般正味財産増減額	280,858	△ 160,417	441,275
一般正味財産期首残高	10,523,992	10,684,409	△ 160,417
一般正味財産期末残高	10,804,850	10,523,992	280,858
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	5,091,000	4,999,800	91,200
受取全法連助成金	5,091,000	4,999,800	91,200
一般正味財産への振替額	△ 5,091,000	△ 4,999,800	△ 91,200
一般正味財産への振替額	△ 5,091,000	△ 4,999,800	△ 91,200
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	10,804,850	10,523,992	280,858

# 正味財産増減計算書内訳表

令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

公益社団法人厚狭法人会

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等 会計(共益 事業会計)	法人会計	合計
	公益 1	公益 2	公益共通	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	100	100	0	0	100
基本財産受取利息	0	0	100	100	0	0	100
受取会費	0	0	782,034	782,034	0	3,128,133	3,910,167
正会員受取会費	0	0	767,034	767,034	0	3,068,133	3,835,167
賛助会員受取会費	0	0	15,000	15,000	0	60,000	75,000
受取補助金等	3,360,060	1,730,940	0	5,091,000	0	689,200	5,780,200
受取県連補助金	0	0	0	0	0	141,400	141,400
受取地方公共団体助成金	0	0	0	0	0	43,800	43,800
受取全法連助成金	0	0	0	0	0	350,000	350,000
受取全法連補助金	0	0	0	0	0	154,000	154,000
受取全法連助成金振替額	3,360,060	1,730,940	0	5,091,000	0	0	5,091,000
雑収益	0	0	0	0	0	298,752	298,752
受取利息	0	0	0	0	0	52	52
雑収益	0	0	0	0	0	298,700	298,700
経常収益計	3,360,060	1,730,940	782,134	5,873,134	0	4,116,085	9,989,219
(2) 経常費用							
事業費	4,446,253	1,769,494	0	6,215,747	767,733	0	6,983,480
租税教育事業	254,480	0	0	254,480	0	0	254,480
消耗品費	25,740	0	0	25,740	0	0	25,740
印刷製本費	95,460	0	0	95,460	0	0	95,460
表彰費	91,000	0	0	91,000	0	0	91,000
会場費	42,280	0	0	42,280	0	0	42,280
税の広報事業	111,968	0	0	111,968	0	0	111,968
広報事業委託費	111,968	0	0	111,968	0	0	111,968
経営支援事業	0	99,000	0	99,000	0	0	99,000
セミナー委託費	0	99,000	0	99,000	0	0	99,000
給料手当	3,044,029	1,263,559	0	4,307,588	574,345	0	4,881,933
退職給付費用	156,880	65,120	0	222,000	29,600	0	251,600
福利厚生費	496,947	206,279	0	703,226	93,763	0	796,989
減価償却費	92,610	15,434	0	108,044	15,434	0	123,478
消耗品費	58,056	24,098	0	82,154	10,953	0	93,107
光熱費	21,403	8,884	0	30,287	4,038	0	34,325
賃借料	209,880	87,120	0	297,000	39,600	0	336,600
管理費	0	0	0	0	0	2,711,159	2,711,159
給料手当	0	0	0	0	0	861,517	861,517
退職給付費用	0	0	0	0	0	44,400	44,400
福利厚生費	0	0	0	0	0	140,644	140,644
会議費	0	0	0	0	0	131,368	131,368
旅費交通費	0	0	0	0	0	129,560	129,560
通信運搬費	0	0	0	0	0	453,405	453,405
減価償却費	0	0	0	0	0	30,869	30,869
消耗品費	0	0	0	0	0	16,430	16,430
印刷製本費	0	0	0	0	0	268,048	268,048
光熱費	0	0	0	0	0	6,057	6,057
賃借料	0	0	0	0	0	59,400	59,400
参加登録料	0	0	0	0	0	265,000	265,000
諸会費	0	0	0	0	0	84,000	84,000
支払寄付金	0	0	0	0	0	5,000	5,000
会員表彰費	0	0	0	0	0	4,000	4,000
支払手数料	0	0	0	0	0	211,461	211,461
経常費用計	4,446,253	1,769,494	0	6,215,747	767,733	2,711,159	9,694,639
評価損益等調整前 当期経常増減額	△ 1,086,193	△ 38,554	782,134	△ 342,613	△ 767,733	1,404,926	294,580
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,086,193	△ 38,554	782,134	△ 342,613	△ 767,733	1,404,926	294,580

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
(2) 経常外費用							
固定資産除却損	0	0	0	0	0	13,722	13,722
什器備品除却損	0	0	0	0	0	13,722	13,722
経常外費用計	0	0	0	0	0	13,722	13,722
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	△ 13,722	△ 13,722
他会計振替前	△ 1,086,193	△ 38,554	782,134	△ 342,613	△ 767,733	1,391,204	280,858
当期一般正味財産増減額	△ 1,086,193	△ 38,554	782,134	△ 342,613	△ 767,733	1,391,204	280,858
一般正味財産期首残高	△ 6,552,345	△ 5,274,732	12,805,374	978,297	△ 4,980,920	14,526,615	10,523,992
一般正味財産期末残高	△ 7,638,538	△ 5,313,286	13,587,508	635,684	△ 5,748,653	15,917,819	10,804,850
II 指定正味財産増減の部							
受取補助金等	462,000	0	4,629,000	5,091,000	0	0	5,091,000
受取全法連助成金	462,000	0	4,629,000	5,091,000	0	0	5,091,000
一般正味財産への振替額	0	0	△ 5,091,000	△ 5,091,000	0	0	△ 5,091,000
一般正味財産への振替額	0	0	△ 5,091,000	△ 5,091,000	0	0	△ 5,091,000
当期指定正味財産増減額	462,000	0	△ 462,000	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	462,000	0	△ 462,000	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 7,176,538	△ 5,313,286	13,125,508	635,684	△ 5,748,653	15,917,819	10,804,850

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

直接法による定額法で減価償却をしている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、年度末の要支給額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税込み額で表示している。

2. 会計方針の変更

前年と同じく公益法人会計新基準により作成している。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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				
退職給付引当資産	2,566,666	0	2,566,666	0
減価償却引当資産	747,499	58,289	0	805,788
助成金特定資産	0	0	0	0
特定費用準備資金（社会貢献事業）	0	0	0	0
周年行事積立資産	0	0	0	0
小 計	3,314,165	58,289	2,566,666	805,788
合 計	8,314,165	58,289	2,566,666	5,805,788

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
退職給付引当資産	0	( )	( )	( )
減価償却引当資産	805,788	( )	(805,788)	( )
助成金特定資産	0	( )	( )	( )
特定費用準備資金（社会貢献事業）	0	( )	( )	( )
周年行事積立資産	0	( )	( )	( )
小 計	805,788		805,788	( )
合 計	5,805,788		5,805,788	( )

5. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
	基本財産合計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産	退職給付引当資産	2,566,666	0	2,566,666	0
	減価償却引当資産	747,499	58,289	0	805,788
	助成金特定資産	0	0	0	0
	特定費用準備資金（社会貢献事業）	0	0	0	0
	周年行事積立資産	0	0	0	0
	特定資産合計	3,314,165	58,289	2,566,666	805,788

6. 引当金の明細

(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	2,566,666	0	2,566,666	0	0

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高（直接法により減価償却を行っている場合）  
（単位：円）

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ブラインド	156,200	156,199	1
エアコン	226,800	226,799	1
パソコンHP	255,750	213,127	42,623
パソコンSURFACE	151,580	126,317	25,263
パソコンMacbookAir	147,059	83,346	63,713
合 計	937,389	805,788	131,601

（単位：円）

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
電話加入権	74,984	70,484	4,500
合 計	74,984	70,484	4,500

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

（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
補助金 山口県連補助金	社団法人山口県 法人会連合会	0	141,400	141,400	0	一般正味財産 流動負債
助成金 全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連 合	0	350,000	350,000	0	一般正味財産
		0	146,000	146,000	0	流動負債
		0	5,091,000	5,091,000	0	指定正味財産 流動負債
合 計		0	5,728,400	5,728,400	0	

9. 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 容	金 額
経常外収益への振替額 事業計上による振替額	5,091,000
合 計	5,091,000

10. 重要な後発事象

該当事項はありません。

# 貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

公益社団法人厚狭法人会

(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	5,009,503	4,515,394	494,109
普通預金	4,481,377	3,074,900	1,406,477
山口銀行厚狭支店	1,470,817	630,311	840,506
西京銀行厚狭支店	2,764,518	2,203,019	561,499
山口県信用組合厚狭支店	246,042	241,570	4,472
郵便振替貯金	528,126	1,440,494	△ 912,368
流動資産合計	5,009,503	4,515,394	494,109
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	5,000,000	5,000,000	0
山口銀行厚狭支店	3,000,000	3,000,000	0
西京銀行厚狭支店	1,000,000	1,000,000	0
山口県信用組合厚狭支店	1,000,000	1,000,000	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	0	2,566,666	△ 2,566,666
西京銀行厚狭支店	0	2,566,666	△ 2,566,666
減価償却引当資産	805,788	747,499	58,289
山口銀行厚狭支店	805,788	747,499	58,289
特定資産合計	805,788	3,314,165	△ 2,508,377
(3) その他固定資産			
什器備品	131,601	299,670	△ 168,069
電話加入権	4,500	4,500	0
その他固定資産合計	136,101	304,170	△ 168,069
固定資産合計	5,941,889	8,618,335	△ 2,676,446
資産合計	10,951,392	13,133,729	△ 2,182,337
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	61,664	0	61,664
預り金	84,878	43,071	41,807
厚生年金保険料	21,045	18,300	2,745
健康保険料	13,560	9,951	3,609
雇用保険料	34,463	0	34,463
給与源泉所得税	15,810	14,820	990
流動負債合計	146,542	43,071	103,471
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	2,566,666	△ 2,566,666
固定負債合計	0	2,566,666	△ 2,566,666
負債合計	146,542	2,609,737	△ 2,463,195
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(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)	805,788	747,499	58,289
正味財産合計	10,804,850	10,523,992	280,858
負債及び正味財産合計	10,951,392	13,133,729	△ 2,182,337

# 財産目録

令和 6年 3月31日現在

公益社団法人厚狭法人会

(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)	預金	普通預金	運転資金として	4,481,377
		山口銀行厚狭支店		1,470,817
		西京銀行厚狭支店		2,764,518
		山口県信用組合厚狭支店		246,042
			郵便振替貯金	運転資金として
流動資産合計				5,009,503
(固定資産)	基本財産	定期預金	運用益を公益目的事業の財源としている	5,000,000
		山口銀行厚狭支店		3,000,000
		西京銀行厚狭支店		1,000,000
		山口県信用組合厚狭支店		1,000,000
	特定資産	減価償却引当資産	減価償却資産の買替に備えたもの	805,788
		山口銀行厚狭支店		805,788
	その他固定資産	什器備品	共用財産	131,601
電話加入権		共用財産	4,500	
固定資産合計				5,941,889
資産合計				10,951,392
(流動負債)	未払金			61,664
	預り金			84,878
	厚生年金保険料			21,045
	健康保険料			13,560
	雇用保険料			34,463
	給与源泉所得税			15,810
流動負債合計				146,542
負債合計				146,542
正味財産				10,804,850

(共用財産：什器備品・電話加入権は、公益目的事業70%、収益・管理運営30%の用に供している。)