令和元(平成31)年度　公益社団法人　広島西法人会
収支計算書
平成31年　4月　1日から令和　2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	(500)	(500)	(0)	
基本財産受取利息収入	500	500	0	
(2)特定資産運用収入	(300)	(84)	(216)	
特定資産受取利息収入	300	84	216	
(3)受取会費収入	(19,400,000)	(19,469,290)	(-69,290)	
受取一般会費収入	19,400,000	19,469,290	-69,290	
(4)事業収入	(10,100,000)	(11,614,300)	(-1,514,300)	
研修会事業収入	4,000,000	5,164,846	-1,164,846	
受取青年部会会費収入	1,200,000	1,230,000	-30,000	
支部等事業収入	4,500,000	4,819,454	-319,454	
広報事業収入	400,000	400,000	0	
(5)負担金収入	(850,000)	(682,349)	(167,651)	
受取負担金	850,000	682,349	167,651	
(6)受取補助金等収入	(15,744,500)	(17,178,300)	(-1,433,800)	
受取全法連助成金収入	15,744,500	16,508,500	-764,000	
受取県法連助成金収入	0	669,800	-669,800	
(7)雑収入	(501,000)	(852,380)	(-351,380)	
受取利息収入	1,000	1,391	-391	
雑収入	500,000	850,989	-350,989	
事業活動収入計	**46,596,300**	**49,797,203**	**-3,200,903**	
2. 事業活動支出				
(1)事業費支出	(36,354,000)	(33,844,947)	(2,509,053)	
給与手当支出	9,873,920	9,133,864	740,056	
退職給付費用	310,080	308,040	2,040	
法定福利費	1,520,000	1,536,595	-16,595	
会場費支出	6,300,000	5,678,841	621,159	
諸謝金支出	3,350,000	2,004,175	1,345,825	
旅費交通費支出	1,900,000	2,019,184	-119,184	
通信運搬費支出	2,280,000	2,394,294	-114,294	
消耗品費支出	5,168,000	5,995,027	-827,027	
リース料・保守料支出	1,520,000	1,013,391	506,609	
水道光熱費支出	304,000	166,510	137,490	
賃借料支出	1,368,000	1,331,724	36,276	
租税公課支出	50,000	0	50,000	
支払負担金支出	60,000	78,000	-18,000	
会員交流費支出	1,500,000	1,681,571	-181,571	
調査研究費支出	700,000	452,508	247,492	
雑支出	150,000	51,223	98,777	
(2)管理費支出	(12,327,000)	(11,668,645)	(658,355)	
給与手当支出	3,118,080	2,963,970	154,110	
退職給付費用	97,920	99,960	-2,040	
法定福利費	480,000	498,630	-18,630	
会場費支出	850,000	455,987	394,013	
会議費支出	2,000,000	1,926,196	73,804	
表彰費支出	200,000	118,236	81,764	
新聞図書費支出	150,000	140,963	9,037	
会費徴収費支出	300,000	327,801	-27,801	
旅費交通費支出	600,000	690,994	-90,994	
通信運搬費支出	720,000	776,956	-56,956	
消耗品費支出	1,632,000	1,945,406	-313,406	
リース料・保守料支出	480,000	328,849	151,151	
水道光熱費支出	96,000	54,033	41,967	
賃借料支出	432,000	432,148	-148	
租税公課支出	71,000	71,000	0	
支払負担金支出	700,000	702,200	-2,200	
雑支出	400,000	135,316	264,684	
事業活動支出計	**48,681,000**	**45,513,592**	**3,167,408**	
事業活動収支差額	**-2,084,700**	**4,283,611**	**-6,368,311**	
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	(500,000)	(501,350)	(-1,350)	
周年行事引当資産取崩収入	500,000	501,350	-1,350	
投資活動収入計	**500,000**	**501,350**	**-1,350**	
2. 投資活動支出				
(1)特定資産取得支出	(400,000)	(500,084)	(-100,084)	
周年行事引当資産取得支出	400,000	500,084	-100,084	
投資活動支出計	**400,000**	**500,084**	**-100,084**	
投資活動収支差額	**100,000**	**1,266**	**98,734**	
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	11,653,924	0	11,653,924	
当期収支差額	**-13,638,624**	**4,284,877**	**-17,923,501**	
前期繰越収支差額	**13,638,624**	**13,638,624**	**0**	
次期繰越収支差額	**0**	**17,923,501**	**-17,923,501**	

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会費、未収金、未払費用、預り金、仮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	14,383,764	18,176,457
未収会費	29,000	33,000
未収金	61,000	196,150
前払費用	257,572	0
流動資産合計	14,731,336	18,405,607
未払費用	628,304	237,608
前受金	230,000	0
預り金	163,408	128,498
仮受金	0	45,000
未払法人税等	71,000	71,000
流動負債合計	1,092,712	482,106
次期繰越収支差額	13,638,624	17,923,501

令和元(平成31)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31年　4月　1日から令和　2年　3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	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			
①基本財産運用益	(500)	(500)	(0)
基本財産受取利息	500	500	0
②特定資産運用益	(84)	(102)	(-18)
特定資産受取利息	84	102	-18
③受取会費	(19,469,290)	(19,433,950)	(35,340)
受取一般会費	19,469,290	19,433,950	35,340
④事業収益	(11,614,300)	(10,765,810)	(848,490)
研修会事業収益	5,164,846	4,316,000	848,846
受取青年部会会費	1,230,000	1,195,000	35,000
支部等事業収益	4,819,454	4,854,810	-35,356
広報事業収益	400,000	400,000	0
⑤負担金収益	(682,349)	(0)	(682,349)
受取負担金収益	682,349	0	682,349
⑥受取補助金等	(17,178,300)	(16,403,700)	(774,600)
受取全法連助成金振替額	15,744,500	15,504,900	239,600
受取全法連助成金	764,000	360,000	404,000
受取県法連補助金	669,800	538,800	131,000
⑦雑収益	(852,380)	(1,168,527)	(-316,147)
受取利息	1,391	1,099	292
雑収益	850,989	1,167,428	-316,439
経常収益計	**49,797,203**	**47,772,589**	**2,024,614**
(2)経常費用			
①事業費	(33,844,947)	(35,600,417)	(-1,755,470)
給与手当	9,133,864	9,600,040	-466,176
退職給付費用	308,040	401,280	-93,240
法定福利費	1,536,595	1,492,682	43,913
会場費	5,678,841	6,413,556	-734,715
諸謝金	2,004,175	2,479,310	-475,135
旅費交通費	2,019,184	1,963,385	55,799
通信運搬費	2,394,294	2,519,391	-125,097
消耗品費	5,995,027	6,135,100	-140,073
リース料・保守料	1,013,391	1,230,814	-217,423
水道光熱費	166,510	166,871	-361
賃借料	1,331,724	1,325,802	5,922
支払負担金	78,000	58,324	19,676
会員交流費	1,681,571	1,434,410	247,161
調査研究費	452,508	319,972	132,536
雑費	51,223	59,480	-8,257
②管理費	(11,668,645)	(9,485,504)	(2,183,141)
給与手当	2,963,970	3,031,590	-67,620
退職給付費用	99,960	126,720	-26,760
法定福利費	498,630	471,368	27,262
会場費	455,987	914,254	-458,267
会議費	1,926,196	1,309,390	616,806
表彰費	118,236	208,000	-89,764
新聞図書費	140,963	71,595	69,368
会費徴収費	327,801	315,328	12,473
旅費交通費	690,994	221,663	469,331
通信運搬費	776,956	443,166	333,790
消耗品費	1,945,406	659,682	1,285,724
リース料・保守料	328,849	262,366	66,483
水道光熱費	54,033	52,697	1,336
賃借料	432,148	418,674	13,474
租税公課	71,000	71,000	0
支払負担金	702,200	700,840	1,360
雑費	135,316	207,171	-71,855
経常費用計	**45,513,592**	**45,085,921**	**427,671**
当期経常増減額	**4,283,611**	**2,686,668**	**1,596,943**
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	**4,283,611**	**2,686,668**	**1,596,943**
一般正味財産期首残高	**20,936,435**	**18,249,767**	**2,686,668**
一般正味財産期末残高	**25,220,046**	**20,936,435**	**4,283,611**
Ⅱ. 指定正味財産増減の部			
受取全法連助成金	15,744,500	15,504,900	239,600
一般正味財産への振替額	-15,744,500	-15,504,900	-239,600
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	**25,220,046**	**20,936,435**	**4,283,611**

令和元(平成31)年度　公益社団法人　広島西法人会
正味財産増減計算書内訳表【別表G】
平成31年　4月　1日から令和　2年　3月31日まで

(単位:円)

勘定科目	公益目的事業会計					収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計
	税の啓発活動事業	社会貢献活動事業	経営支援事業	共通	小計	会員支援事業	小計			
	公1	公2	公3			他1				
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	(0)	(0)	(0)	(500)	(500)	(0)	(0)	(0)		(500)
基本財産受取利息	0	0	0	500	500	0	0	0		500
②特定資産運用益	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(84)	(84)	(0)		(84)
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	84	84	0		84
③受取会費	(0)	(0)	(0)	(3,893,858)	(3,893,858)	(6,814,252)	(6,814,252)	(8,761,180)		(19,469,290)
受取一般会費	0	0	0	3,893,858	3,893,858	6,814,252	6,814,252	8,761,180		19,469,290
④事業収益	(1,252,000)	(2,502,000)	(835,000)	(0)	(4,589,000)	(7,025,300)	(7,025,300)	(0)		(11,614,300)
研修会事業収益	289,000	2,394,000	412,000	0	3,095,000	2,069,846	2,069,846	0		5,164,846
青年部会事業収益	0	0	0	0	0	1,230,000	1,230,000	0		1,230,000
支部等事業収益	963,000	108,000	23,000	0	1,094,000	3,725,454	3,725,454	0		4,819,454
広報事業収益	0	0	400,000	0	400,000	0	0	0		400,000
⑤負担金収益	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(682,349)		(682,349)
受取負担金収益					0	0	0	682,349		682,349
⑥受取補助金等	(0)	(0)	(0)	(15,744,500)	(15,744,500)	(869,800)	(869,800)	(564,000)		(17,178,300)
受取全法連助成金振替額	0	0	0	15,744,500	15,744,500	0	0	0		15,744,500
受取全法連助成金	0	0	0	0	0	200,000	200,000	564,000		764,000
受取県法連助成金	0	0	0	0	0	669,800	669,800	0		669,800
⑦雑収益	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(349,080)	(349,080)	(503,300)		(852,380)
受取利息	0	0	0	0	0	41	41	1,350		1,391
雑収益	0	0	0	0	0	349,039	349,039	501,950		850,989
経常収益計	**1,252,000**	**2,502,000**	**835,000**	**19,638,858**	**24,227,858**	**15,058,516**	**15,058,516**	**10,510,829**		**49,797,203**
(2)経常費用										
①事業費	(11,378,334)	(7,531,950)	(6,066,904)	(0)	(24,977,188)	(8,867,759)	(8,867,759)	(0)		(22,815,225)
給与手当	3,484,176	2,117,121	2,020,338		7,621,635	1,512,229	1,512,229			9,133,864
退職給付費用	117,504	71,400	68,136		257,040	51,000	51,000			308,040
法定福利費	586,145	356,164	339,883		1,282,192	254,403	254,403			1,536,595
会場費	1,887,892	686,115	332,131		2,906,138	2,772,703	2,772,703			5,678,841
講師謝金	233,877	1,272,000	442,613		1,948,490	55,685	55,685			2,004,175
旅費交通費	753,531	474,281	452,600		1,680,412	338,772	338,772			2,019,184
通信運搬費	913,320	554,969	529,599		1,997,888	396,406	396,406			2,394,294
消耗品費	2,286,845	1,389,576	1,326,052		5,002,473	992,554	992,554			5,995,027
リース料・保守料	386,565	234,892	224,154		845,611	167,780	167,780			1,013,391
水道光熱費	63,516	38,595	36,831		138,942	27,568	27,568			166,510
賃借料	507,995	308,678	294,567		1,111,240	220,484	220,484			1,331,724
支払負担金	78,000	0	0		78,000	0	0			78,000
会員交流費	0	0	0		0	1,681,571	1,681,571			1,681,571
調査研究費	73,308	0	0		73,308	379,200	379,200			452,508
雑費	5,660	28,159	0		33,819	17,404	17,404			51,223
②管理費	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(11,668,645)		(8,106,085)
給与手当								2,963,970		2,963,970
退職給付費用								99,960		99,960
法定福利費								498,630		498,630
会場費								455,987		455,987
会議費								1,926,196		1,926,196
表彰費								118,236		118,236
新聞図書費								140,963		140,963
会費徴収費								327,801		327,801
旅費交通費								690,994		690,994
通信運搬費								776,956		776,956
消耗品費								1,945,406		1,945,406
リース料・保守料								328,849		328,849
水道光熱費								54,033		54,033
賃借料								432,148		432,148
租税公課								71,000		71,000
支払負担金								702,200		702,200
雑費								135,316		135,316
経常費用計	**11,378,334**	**7,531,950**	**6,066,904**	**0**	**24,977,188**	**8,867,759**	**8,867,759**	**11,668,645**		**45,513,592**
当期経常増減額	**−10,126,334**	**−5,029,950**	**−5,231,904**	**19,638,858**	**−749,330**	**6,190,757**	**6,190,757**	**−1,157,816**		**4,283,611**

勘定科目	公益目的事業会計					収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計
	税の啓発活動事業	社会貢献活動事業	経営支援事業	共通	小計	会員支援事業	小計			
	公1	公2	公3			他1				
2. 経常外増減の部										
(1)経常外収益	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(0)
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0		0
(2)経常外費用	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)		(0)
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
他会計振替額				170,849	170,849	-170,849	-170,849	0		0
当期一般正味財産増減額	-10,126,334	-5,029,950	-5,231,904	19,809,707	-578,481	6,019,908	6,019,908	-1,157,816		4,283,611
一般正味財産期首残高					0		0	20,936,435		20,936,435
一般正味財産期末残高					-578,481		6,019,908	19,778,619		25,220,046
Ⅱ. 指定正味財産増減の部										
受取全法連助成金				15,744,500	15,744,500	0	0	0		15,744,500
一般正味財産への振替額				-15,744,500	-15,744,500	0	0	0		-15,744,500
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										
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Ⅲ. 正味財産期末残高	0	0	0	0	-578,481	0	6,019,908	19,778,619		25,220,046

令和元(平成31)年度　公益社団法人　広島西法人会
貸借対照表
令和　2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	11,688	31,983	-20,295
当座預金	50,900	153,350	-102,450
普通預金	2,460,983	2,123,208	337,775
支部等普通預金	2,650,203	3,073,142	-422,939
定期預金	13,002,683	9,002,081	4,000,602
未収会費	33,000	29,000	4,000
未収金	196,150	61,000	135,150
前払費用	0	257,572	-257,572
流動資産合計	18,405,607	14,731,336	3,674,271
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			
周年行事積立資産	1,600,308	1,601,574	-1,266
特定資産合計	1,600,308	1,601,574	-1,266
(3)その他固定資産			
什器備品	1	1	0
電話加入権	188,361	188,361	0
敷金	507,875	507,875	0
その他の固定資産合計	696,237	696,237	0
固定資産合計	7,296,545	7,297,811	-1,266
資産の部合計	25,702,152	22,029,147	3,673,005
Ⅱ. 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	237,608	628,304	-390,696
前受金	0	230,000	-230,000
預り金	128,498	163,408	-34,910
仮受金	45,000	0	45,000
未払法人税等	71,000	71,000	0
流動負債合計	482,106	1,092,712	-610,606
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債の部合計	482,106	1,092,712	-610,606
Ⅲ. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	25,220,046	20,936,435	4,283,611
(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)	(1,600,308)	(1,601,574)	(-1,266)
正味財産合計	25,220,046	20,936,435	4,283,611
負債及び正味財産合計	25,702,152	22,029,147	3,673,005

公益社団法人　広島西法人会

貸借対照表　附属明細書

１．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は、「財務諸表に対する注記」に記載している。

２．引当金の明細

該当なし

令和元(平成31)年度　公益社団法人　広島西法人会
財産目録
令和　2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。	11,688
	当座預金	広島銀行　横川支店	〃	50,900
	普通預金	広島銀行　横川支店	〃	539,179
		もみじ銀行　三篠支店	〃	925,255
		広島信用金庫　三篠支店	〃	861,275
		広島市信用組合　三篠支店	〃	74,373
		広島市農業協同組合　横川支店	〃	60,901
	支部等普通預金	広島信用金庫　三篠支店(青年)	〃	2,339,742
		広島信用金庫　三篠支店(女性)	〃	310,461
	定期預金	広島銀行　横川支店	〃	4,000,476
		もみじ銀行　三篠支店	〃	3,000,324
		広島信用金庫　三篠支店	〃	6,001,883
	未収会費		年会費の未収分	33,000
	未収金	本部・青年部会・女性部会	会報広告掲載料他	196,150
流動資産合計				18,405,607
(固定資産)				
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	周年行事積立資産	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。	400,065
		広島信用金庫　三篠支店(青年)	〃	1,000,243
		広島信用金庫　三篠支店(女性)	〃	200,000
その他固定資産	什器備品	キャビネット　2台	管理運用の用に供している。	1
	電話加入権	2本	公益目的保有財産であり、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				7,296,545
資産合計				25,702,152
(流動負債)				
	未払費用	労働保険料他	確定労働保険料及び会員増強表彰等費用の未払い分他	237,608
	預り金	社会保険料	社会保険料預り分	128,498
	仮受金	諸行事登録料	3月行事中止に伴う登録料返金分	45,000
	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				482,106
負債合計				482,106
正味財産				25,220,046

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。

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式による。

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				
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				
周年行事積立資産	1,601,574	500,084	501,350	1,600,308
小　　計	1,601,574	500,084	501,350	1,600,308
合　　計	6,601,574	500,084	501,350	6,600,308

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				
定期預金	5,000,000	0	(5,000,000)	(－)
小　　計	5,000,000	0	(5,000,000)	(－)
特定資産				
周年行事積立資産	1,600,308	0	(1,600,308)	0
小　　計	1,600,308	0	(1,600,308)	0
合　　計	6,600,308	0	(6,600,308)	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	669,999	1
合　　計	670,000	669,999	1

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	（公財）全国法人会総連合	0	16,508,500	16,508,500	0	－
助成金 受取県法連助成金	（一社）広島県法人会連合会	0	669,800	669,800	0	－

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	15,744,500

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。