

第2号議案

正味財産増減計算書

自 令和5年4月1日
至 令和6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			
基本財産運用益	2,226	1,688	538
基本財産受取利息	2,226	1,688	538
特定資産運用益	141	129	12
特定資産受取利息	141	129	12
受取会費	14,337,000	14,504,000	△ 167,000
正会員受取会費	14,129,000	14,308,000	△ 179,000
特別会員受取会費	208,000	196,000	12,000
事業収益	3,784,982	2,747,819	1,037,163
広報事業収益	168,000	168,250	△ 250
福利厚生事業収益	661,900	677,072	△ 15,172
会員親睦事業収益	2,778,452	1,708,354	1,070,098
簡易保険事業収益	89,630	122,143	△ 32,513
公益事業収益	87,000	72,000	15,000
受取補助金等	25,752,276	26,068,065	△ 315,789
受取県連補助金	1,525,876	1,528,965	△ 3,089
受取全法連助成金	390,000	350,000	40,000
受取全法連助成金振替額	23,726,400	24,105,100	△ 378,700
受取全法連補助金	110,000	84,000	26,000
受取負担金	1,848,000	1,974,000	△ 126,000
青年部会受取負担金	591,000	648,000	△ 57,000
女性部会受取負担金	207,000	216,000	△ 9,000
税経部会受取負担金	1,050,000	1,110,000	△ 60,000
雑収益	467,507	618,895	△ 151,388
受取利息	257	215	42
雑収益	467,250	618,680	△ 151,430
経常収益計	46,192,132	45,914,596	277,536
(2)経常費用			
事業費	37,806,250	33,492,909	4,313,341
役員報酬	4,654,800	4,672,040	△ 17,240
給料手当	6,856,948	6,775,680	81,268
退職給付費用	463,222	416,674	46,548
役員退職給付費用	155,160	155,160	0
福利厚生費	1,880,085	1,813,052	67,033
事務委託費	103,440	103,440	0
会議費	4,933,510	2,508,907	2,424,603
旅費交通費	3,330,658	2,018,771	1,311,887

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
通信運搬費	2,659,917	2,030,361	629,556
減価償却費	43,049	161,802	△ 118,753
繰延資産償却費	43,100	43,100	0
消耗什器備品費	23,488	41,637	△ 18,149
消耗品費	813,447	845,320	△ 31,873
印刷製本費	3,589,894	3,717,677	△ 127,783
光熱水料費	188,209	244,481	△ 56,272
賃借料	1,706,760	1,706,760	0
保険料	38,109	36,262	1,847
諸謝金	913,958	1,067,959	△ 154,001
租税公課	6,586	6,455	131
支払負担金	1,104,166	1,130,080	△ 25,914
委託費	804,461	674,661	129,800
会場費	728,792	575,712	153,080
広告宣伝費	343,783	347,944	△ 4,161
表彰費	220,500	386,000	△ 165,500
リース料	1,263,799	1,263,799	0
事務所管理費	68,271	68,271	0
支払手数料	99,232	121,795	△ 22,563
新聞図書費	572,499	456,952	115,547
雑費	196,407	102,157	94,250
管理費	5,393,222	5,753,688	△ 360,466
役員報酬	745,200	747,960	△ 2,760
給料手当	1,097,747	1,084,737	13,010
退職給付費用	74,158	66,706	7,452
役員退職給付費用	24,840	24,840	0
福利厚生費	300,988	290,256	10,732
事務委託費	16,560	16,560	0
会議費	310,383	296,546	13,837
旅費交通費	78,057	128,909	△ 50,852
通信運搬費	513,882	715,920	△ 202,038
減価償却費	6,891	25,903	△ 19,012
繰延資産償却費	6,900	6,900	0
消耗什器備品費	3,760	6,665	△ 2,905
消耗品費	64,024	71,730	△ 7,706
印刷製本費	844,316	947,084	△ 102,768
光熱水料費	30,130	39,139	△ 9,009
賃借料	273,240	273,240	0
保険料	1,518	1,518	0

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
租税公課	814	745	69
諸会費	320,650	316,600	4,050
支払負担金	106,200	140,800	△ 34,600
支払寄付金	50,000	0	50,000
委託費	26,473	26,473	0
渉外慶弔費	49,845	34,861	14,984
リース料	202,325	202,325	0
事務所管理費	10,929	10,929	0
支払手数料	198,972	246,258	△ 47,286
新聞図書費	25,450	24,302	1,148
雑費	8,970	5,782	3,188
経常費用計	43,199,472	39,246,597	3,952,875
評価損益等調整前当期経常増減額	2,992,660	6,667,999	△ 3,675,339
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,992,660	6,667,999	△ 3,675,339
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	2,992,660	6,667,999	△ 3,675,339
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	2,921,660	6,596,999	△ 3,675,339
一般正味財産期首残高	126,982,662	120,385,663	6,596,999
一般正味財産期末残高	129,904,322	126,982,662	2,921,660
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	23,726,400	24,105,100	△ 378,700
受取全法連助成金	23,726,400	24,105,100	△ 378,700
一般正味財産への振替額	△ 23,726,400	△ 24,105,100	378,700
一般正味財産への振替額	△ 23,726,400	△ 24,105,100	378,700
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	129,904,322	126,982,662	2,921,660

正味財産増減計算書内訳表

自 令和5年4月1日
至 令和6年3月31日

(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	2,226	2,226
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	2,226	2,226
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	141	141
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	141	141
受取会費	0	0	3,000,000	3,000,000	0	5,000,000	5,000,000	6,337,000	14,337,000
正会員受取会費	0	0	2,956,476	2,956,476	0	4,927,460	4,927,460	6,245,064	14,129,000
特別会員受取会費	0	0	43,524	43,524	0	72,540	72,540	91,936	208,000
事業収益	87,000	0	0	87,000	919,530	2,778,452	3,697,982	0	3,784,982
広報事業収益	0	0	0	0	168,000	0	168,000	0	168,000
福利厚生事業収益	0	0	0	0	661,900	0	661,900	0	661,900
会員親睦事業収益	0	0	0	0	0	2,778,452	2,778,452	0	2,778,452
簡易保険事業収益	0	0	0	0	89,630	0	89,630	0	89,630
公益事業収益	87,000	0	0	87,000	0	0	0	0	87,000
受取補助金等	0	0	23,726,400	23,726,400	0	230,876	230,876	1,795,000	25,752,276
受取県連補助金	0	0	0	0	0	230,876	230,876	1,295,000	1,525,876
受取全法連助成金	0	0	0	0	0	0	0	390,000	390,000
受取全法連助成金振替額	0	0	23,726,400	23,726,400	0	0	0	0	23,726,400
受取全法連補助金	0	0	0	0	0	0	0	110,000	110,000
受取負担金	0	0	0	0	0	1,848,000	1,848,000	0	1,848,000
青年部会受取負担金	0	0	0	0	0	591,000	591,000	0	591,000
女性部会受取負担金	0	0	0	0	0	207,000	207,000	0	207,000
税経部会受取負担金	0	0	0	0	0	1,050,000	1,050,000	0	1,050,000
雑収益	8,250	0	0	8,250	0	143,000	143,000	316,257	467,507
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	257	257
雑収益	8,250	0	0	8,250	0	143,000	143,000	316,000	467,250
経常収益計	95,250	0	26,726,400	26,821,650	919,530	10,000,328	10,919,858	8,450,624	46,192,132
(2)経常費用									
事業費	22,460,298	4,634,582	0	27,094,880	1,070,675	9,640,695	10,711,370	0	37,806,250
役員報酬	3,547,800	556,200	0	4,104,000	199,800	351,000	550,800	0	4,654,800
給料手当	5,226,237	819,333	0	6,045,570	294,323	517,055	811,378	0	6,856,948
退職給付費用	353,060	55,350	0	408,410	19,883	34,929	54,812	0	463,222
役員退職給付費用	118,260	18,540	0	136,800	6,660	11,700	18,360	0	155,160
福利厚生費	1,432,967	224,650	0	1,657,617	80,699	141,769	222,468	0	1,880,085
事務委託費	78,840	12,360	0	91,200	4,440	7,800	12,240	0	103,440
会議費	323,838	68,370	0	392,208	6,364	4,534,938	4,541,302	0	4,933,510
旅費交通費	1,238,427	114,781	0	1,353,208	18,500	1,958,950	1,977,450	0	3,330,658

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		
通信運搬費	2,150,273	239,593	0	2,389,866	41,603	228,448	270,051	0	2,659,917
減価償却費	32,813	5,143	0	37,956	1,847	3,246	5,093	0	43,049
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	17,903	2,806	0	20,709	1,008	1,771	2,779	0	23,488
消耗品費	590,704	53,550	0	644,254	15,223	153,970	169,193	0	813,447
印刷製本費	2,605,741	577,908	0	3,183,649	123,422	282,823	406,245	0	3,589,894
光熱水料費	143,451	22,488	0	165,939	8,078	14,192	22,270	0	188,209
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	13,134	1,133	0	14,267	407	23,435	23,842	0	38,109
諸謝金	0	913,958	0	913,958	0	0	0	0	913,958
租税公課	3,878	607	0	4,485	218	1,883	2,101	0	6,586
支払負担金	403,586	0	0	403,586	0	700,580	700,580	0	1,104,166
委託費	569,337	215,558	0	784,895	7,097	12,469	19,566	0	804,461
会場費	360,292	294,995	0	655,287	4,500	69,005	73,505	0	728,792
広告宣伝費	198,000	25,839	0	223,839	0	119,944	119,944	0	343,783
表彰費	67,500	0	0	67,500	60,000	93,000	153,000	0	220,500
リース料	963,245	151,010	0	1,114,255	54,246	95,298	149,544	0	1,263,799
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	33,620	6,273	0	39,893	35,089	24,250	59,339	0	99,232
新聞図書費	534,694	18,995	0	553,689	6,823	11,987	18,810	0	572,499
雑費	66,952	17,895	0	84,847	2,405	109,155	111,560	0	196,407
管理費	0	0	0	0	0	0	0	5,393,222	5,393,222
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	745,200	745,200
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	1,097,747	1,097,747
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	74,158	74,158
役員退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	24,840	24,840
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	300,988	300,988
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	310,383	310,383
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	78,057	78,057
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	513,882	513,882
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	6,891	6,891
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	3,760	3,760
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	64,024	64,024
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	844,316	844,316
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	30,130	30,130
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

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		
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	814	814
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	320,650	320,650
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	106,200	106,200
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0	50,000	50,000
委託費	0	0	0	0	0	0	0	26,473	26,473
渉外慶弔費	0	0	0	0	0	0	0	49,845	49,845
リース料	0	0	0	0	0	0	0	202,325	202,325
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	198,972	198,972
新聞図書費	0	0	0	0	0	0	0	25,450	25,450
雑費	0	0	0	0	0	0	0	8,970	8,970
経常費用計	22,460,298	4,634,582	0	27,094,880	1,070,675	9,640,695	10,711,370	5,393,222	43,199,472
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 22,365,048	△ 4,634,582	26,726,400	△ 273,230	△ 151,145	359,633	208,488	3,057,402	2,992,660
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 22,365,048	△ 4,634,582	26,726,400	△ 273,230	△ 151,145	359,633	208,488	3,057,402	2,992,660
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	△ 22,365,048	△ 4,634,582	26,726,400	△ 273,230	△ 151,145	359,633	208,488	3,057,402	2,992,660
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	△ 22,365,048	△ 4,634,582	26,726,400	△ 273,230	△ 222,145	359,633	137,488	3,057,402	2,921,660
一般正味財産期首残高	△ 216,521,650	△ 74,436,371	272,122,239	△ 18,835,782	14,729,028	△ 5,250,927	9,478,101	136,340,343	126,982,662
一般正味財産期末残高	△ 238,886,698	△ 79,070,953	298,848,639	△ 19,109,012	14,506,883	△ 4,891,294	9,615,589	139,397,745	129,904,322
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金等	0	0	23,726,400	23,726,400	0	0	0	0	23,726,400
受取全法連助成金	0	0	23,726,400	23,726,400	0	0	0	0	23,726,400
一般正味財産への振替額	0	0	△ 23,726,400	△ 23,726,400	0	0	0	0	△ 23,726,400
一般正味財産への振替額	0	0	△ 23,726,400	△ 23,726,400	0	0	0	0	△ 23,726,400
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	△ 238,886,698	△ 79,070,953	298,848,639	△ 19,109,012	14,506,883	△ 4,891,294	9,615,589	139,397,745	129,904,322

貸借対照表

令和6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	26,396,251	22,827,165	3,569,086
現金	282,769	211,858	70,911
当座預金	661,495	605,349	56,146
普通預金	25,451,987	22,009,958	3,442,029
未収金	4,400	0	4,400
前払金	413,610	622,214	△ 208,604
流動資産合計	26,814,261	23,449,379	3,364,882
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	101,000,000	101,000,000	0
基本財産合計	101,000,000	101,000,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	4,784,640	4,247,260	537,380
税経周年引当資産	2,400,000	2,400,000	0
役員退職慰労引当資産	1,020,000	840,000	180,000
特定資産合計	8,204,640	7,487,260	717,380
(3)その他固定資産			
什器備品	7	49,947	△ 49,940
保証金	450,000	450,000	0
繰延資産	25,000	75,000	△ 50,000
その他固定資産合計	475,007	574,947	△ 99,940
固定資産合計	109,679,647	109,062,207	617,440
資産合計	136,493,908	132,511,586	3,982,322
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	327,506	0	327,506
前受金	3,000	3,000	0
預り金	383,440	367,664	15,776
未払法人税等	71,000	71,000	0
流動負債合計	784,946	441,664	343,282
2. 固定負債			
退職給付引当金	4,784,640	4,247,260	537,380
役員退職慰労引当金	1,020,000	840,000	180,000
固定負債合計	5,804,640	5,087,260	717,380
負債合計	6,589,586	5,528,924	1,060,662
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	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	129,904,322	126,982,662	2,921,660
一般正味財産合計	129,904,322	126,982,662	2,921,660
(うち基本財産への充当額)	101,000,000	101,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	2,400,000	2,400,000	0
正味財産合計	129,904,322	126,982,662	2,921,660
負債及び正味財産合計	136,493,908	132,511,586	3,982,322

財 産 目 録

令和6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)	現金	手元保管	運転資金	282,769	
	預金	当座預金	簡易保険事業用	661,495	
		普通預金		25,451,987	
		UFJ 一宮	運転資金	3,031,398	
		UFJ 一宮他4行	会費受入口座	16,754,156	
		青年部会	青年部会活動用資金	381,952	
		税経部会	税経部会活動用資金	2,825,309	
		支部預金	支部活動用資金	2,459,172	
	未収金		会員親睦事業収益の未収分	4,400	
	前払金		次年度事業にかかる費用の支払い分	413,610	
流動資産合計				26,814,261	
(固定資産)	基本財産	定期預金	運用益を法人の管理運営に充当	101,000,000	
			UFJ 一宮	78,000,000	
			いちい信金 一宮	13,000,000	
			尾西信金 神山	10,000,000	
	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	4,784,640
		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	1,020,000
		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	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	7
		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	25,000
固定資産合計				109,679,647	
資産合計				136,493,908	
(流動負債)	未払金 前受金 預り金 社会保険料 所得税 その他 未払法人税等		通信費等の未払い分	327,506	
			令和6年度年会費	3,000	
				383,440	
			役員・事務職員3名分の天引き分	137,170	
			同上	57,710	
			支部受取報奨金等	188,560	
			法人税・地方税の未払分	71,000	
流動負債合計				784,946	
(固定負債)	退職給付引当金		事務職員2名に対する退職金	4,784,640	
	役員退職慰労引当金		役員1名に対する退職慰労金	1,020,000	
固定負債合計				5,804,640	
負債合計				6,589,586	
正味財産				129,904,322	

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	101,000,000	0	0	101,000,000
	基本財産計	101,000,000	0	0	101,000,000
特定資産	退職給付引当資産	4,247,260	537,380	0	4,784,640
	定期預金	4,247,260	537,380	0	4,784,640
	役員退職慰労引当資産	840,000	180,000	0	1,020,000
	定期預金	840,000	180,000	0	1,020,000
	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	7,487,260	717,380	0	8,204,640

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	101,000,000	0	101,000,000	0
基本財産合計	101,000,000	0	101,000,000	0
特定資産	8,204,640	0	2,400,000	5,804,640
退職給付引当資産	4,784,640	0	0	4,784,640
役員退職慰労引当資産	1,020,000	0	0	1,020,000
税経周年引当資産	2,400,000	0	2,400,000	0
特定資産合計	8,204,640	0	2,400,000	5,804,640

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	4,247,260	537,380	0	0	4,784,640
役員退職慰労引当金	840,000	180,000	0	0	1,020,000
引当金合計	5,087,260	717,380	0	0	5,804,640

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	1,418,431	7
繰延資産	500,000	475,000	25,000
合計	1,918,438	1,893,431	25,007

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	23,726,400	23,726,400	0	なし
受取全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	390,000	390,000	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	110,000	110,000	0	なし
受取県連補助金	一般社団法人 愛知県法人会連合会	0	1,525,876	1,525,876	0	なし
合 計		0	25,752,276	25,752,276	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。