

第1号議案

令和5年度収支決算

貸借対照表

令和 6年 3月31日現在

柏崎法人会

(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	4,733,780	4,462,665	271,115
前払金	60,000	60,000	0
流動資産合計	4,793,780	4,522,665	271,115
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
(3) その他固定資産			
什器備品	1	1	0
敷金	100,000	100,000	0
その他固定資産合計	100,001	100,001	0
固定資産合計	5,100,001	5,100,001	0
資産合計	9,893,781	9,622,666	271,115
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	116,225	44,191	72,034
流動負債合計	116,225	44,191	72,034
負債合計	116,225	44,191	72,034
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	9,777,556	9,578,475	199,081
一般正味財産合計	9,777,556	9,578,475	199,081
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
正味財産合計	9,777,556	9,578,475	199,081
負債及び正味財産合計	9,893,781	9,622,666	271,115

令和5年度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)

(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	3,196,500	3,308,500	△ 112,000
正会員受取会費	3,167,000	3,281,500	△ 114,500
賛助会員受取会費	29,500	27,000	2,500
事業収益	1,823,500	1,175,000	648,500
研修事業収益	500	0	500
広告事業収益	30,000	30,000	0
会員親睦事業収益	1,619,000	962,000	657,000
青年・女性部会事業収益	174,000	183,000	△ 9,000
受取補助金	5,949,400	6,066,200	△ 116,800
受取全法連助成金振替額	4,381,400	4,534,200	△ 152,800
受取全法連助成金	370,000	350,000	20,000
受取全法連補助金	128,000	112,000	16,000
受取県連補助金	1,070,000	1,070,000	0
雑収益	273,830	243,601	30,229
受取利息	46	63	△ 17
雑収益	273,784	243,538	30,246
経常収益計(A)	11,243,330	10,793,401	449,929
(2) 経常費用			
事業費	8,224,591	8,157,485	67,106
(税制改正提言事業)	62,747	58,343	4,404
通信運搬費	2,520	2,856	△ 336
支払負担金	50,000	50,000	0
会場費	6,650	3,400	3,250
委員会費	3,577	2,087	1,490
(税に関する研修会事業)	454,168	565,955	△ 111,787
通信運搬費	56,208	72,861	△ 16,653
印刷製本費	0	15,593	△ 15,593
諸謝金	108,440	223,681	△ 115,241
委託費	118,800	118,800	0
会場費	130,240	94,540	35,700
新聞掲載費	40,480	40,480	0
(租税教育事業)	90,666	123,663	△ 32,997
通信運搬費	7,306	12,208	△ 4,902
消耗品費	40,860	44,055	△ 3,195
支払負担金	14,000	38,000	△ 24,000
会場費	3,500	3,400	100
委員会費	25,000	26,000	△ 1,000
(税の広報事業)	186,141	166,527	19,614
通信運搬費	149,676	129,446	20,230
資料費	36,465	37,081	△ 616
(会報発行事業)	121,000	138,457	△ 17,457
通信運搬費	0	17,457	△ 17,457
会報作成費	121,000	121,000	0

科 目	当年度	前年度	増減
(地域社会経営支援研修事業)	52,658	109,985	△ 57,327
通信運搬費	9,108	24,158	△ 15,050
印刷製本費	0	9,896	△ 9,896
諸謝金	6,000	53,531	△ 47,531
支払負担金	27,000	9,000	18,000
会場費	10,550	13,400	△ 2,850
(地域社会貢献活動事業)	383,323	366,867	16,456
通信運搬費	33,258	39,170	△ 5,912
消耗什器備品費	105,600	8,900	96,700
消耗品費	26,140	24,685	1,455
印刷製本費	0	22,792	△ 22,792
諸謝金	127,685	160,000	△ 32,315
会場費	50,160	74,360	△ 24,200
新聞掲載費	40,480	36,960	3,520
委員会費	0	0	0
(組織基盤強化のための支援事業)	29,138	65,077	△ 35,939
会員増強推進費	29,138	65,077	△ 35,939
(会員交流事業)	1,553,516	1,055,388	498,128
会員交流費	1,553,516	1,055,388	498,128
(会員の福利厚生制度推進に関する事業)	0	0	0
福利厚生事業費	0	0	0
(管理費のうち事業費配賦額)	5,291,234	5,507,223	△ 215,989
役員報酬	1,491,840	1,216,000	275,840
給料手当	1,718,724	1,878,720	△ 159,996
臨時雇賃金	38,850	0	38,850
退職給付費用	242,424	237,120	5,304
福利厚生費	414,287	485,031	△ 70,744
旅費交通費	89,394	307,185	△ 217,791
通信運搬費	171,295	311,834	△ 140,539
消耗品費	81,214	66,191	15,023
印刷製本費	161,429	170,671	△ 9,242
光熱水料費	113,306	131,513	△ 18,207
賃借料	441,452	485,897	△ 44,445
事務委託費	62,365	0	62,365
リース料	142,993	139,864	3,129
支払手数料	86,712	64,344	22,368
雑費	34,949	12,853	22,096

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	2,819,658	2,479,564	340,094
役員報酬	428,160	384,000	44,160
給料手当	493,276	593,280	△ 100,004
臨時雇賃金	11,150	0	11,150
退職給付費用	69,576	74,880	△ 5,304
福利厚生費	118,900	153,168	△ 34,268
会議費	1,029,024	513,509	515,515
旅費交通費	25,656	97,005	△ 71,349
通信運搬費	49,162	98,474	△ 49,312
消耗品費	23,308	20,903	2,405
印刷製本費	46,331	53,896	△ 7,565
光熱水料費	32,520	41,530	△ 9,010
賃借料	126,697	153,441	△ 26,744
諸会費	119,390	120,670	△ 1,280
事務委託費	17,898	80,263	△ 62,365
渉外慶弔費	32,000	1,000	31,000
表彰費	120,654	25,000	95,654
リース料	41,039	44,168	△ 3,129
支払手数料	24,886	20,318	4,568
雑費	10,031	4,059	5,972
経常費用計(B)	11,044,249	10,637,049	407,200
当期経常増減額(A-B)	199,081	156,352	42,729
2. 経常外増減の部			0
(1) 経常外収益			0
固定資産売却益			0
固定資産受贈益			0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			0
固定資産売却損			0
固定資産除却損	0	0	0
災害損失			0
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	199,081	156,352	42,729
法人税、住民税、および事業税			0
当期一般正味財産増減額	198,981	156,352	42,729
一般正味財産期首残高	9,578,475	9,422,123	156,352
一般正味財産期末残高	9,777,556	9,578,475	199,081
II 指定正味財産増減の部			0
受取補助金等	4,381,400	4,534,200	△ 152,800
受取全法連助成金	4,381,400	4,534,200	△ 152,800
一般正味財産への振替額	△ 4,381,400	△ 4,534,200	152,800
一般正味財産への振替額	△ 4,381,400	△ 4,534,200	152,800
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
			0
III 正味財産期末残高	9,777,556	9,578,475	199,081

令和5年度 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

(単位:円)

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 控除	合計
	公1 (税の啓発)	公2 (地域貢献)	共通	小計	他1 (会員支援)			
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			100	100				100
受取会費	0	0	1,443,000	① 1,443,000	252,000	1,501,500	②	③ 3,196,500
正会員受取会費			1,430,000	1,430,000	250,000	1,487,000		3,167,000
賛助会員受取会費			13,000	13,000	2,000	14,500		29,500
事業収益	500	0	0	500	1,823,000	0		1,823,500
研修事業収益	500			500	0			500
広報事業収益					30,000			30,000
会員親睦事業収益				0	1,619,000			1,619,000
青年・女性部会事業収益				0	174,000			174,000
受取補助金	3,381,400	1,000,000	0	4,381,400	128,000	1,440,000		5,949,400
受取全法連助成金振替額	3,381,400	1,000,000		4,381,400				4,381,400
受取全法連助成金				0		370,000		370,000
受取全法連補助金				0	128,000			128,000
受取県法連補助金						1,070,000		1,070,000
雑収益	0	0	0	0	0	273,830		273,830
受取利息				0		46		46
雑収益				0		273,784		273,784
経常収益計	3,381,900	1,000,000	1,443,100	④ 5,825,000	2,203,000	3,215,330		⑤ 11,243,330
(2) 経常費用								
事業費	4,850,799	1,259,970	0	6,110,769	2,113,822			8,224,591
会場費	140,390	60,710		201,100				201,100
資料費	36,465			36,465				36,465
諸謝金	108,440	133,685		242,125				242,125
会報作成費	121,000			121,000				121,000
新聞掲載料	40,480	40,480		80,960				80,960
委託費	118,800			118,800				118,800
会員増強推進費				0	29,138			29,138
会員交流費				0	1,553,516			1,553,516
委員会費	28,577			28,577				28,577
役員報酬	1,109,760	232,320		1,342,080	149,760			1,491,840
給料手当	1,278,536	267,652		1,546,188	172,536			1,718,724

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 控除	合計
	公1 (税の啓発)	公2 (地域貢献)	共通	小計	他1 (会員支援)			
臨時雇賃金	28,900	6,050		34,950	3,900			38,850
退職給付費用	180,336	37,752		218,088	24,336			242,424
福利厚生費	308,182	64,516		372,698	41,589			414,287
旅費交通費	66,499	13,921		80,420	8,974			89,394
通信運搬費	343,134	69,041		412,175	17,196			429,371
消耗什器備品費		105,600		105,600				105,600
消耗品費	101,274	38,787		140,061	8,153			148,214
印刷製本費	120,085	25,139		145,224	16,205			161,429
光熱水料費	84,287	17,645		101,932	11,374			113,306
賃借料	328,390	68,746		397,136	44,316			441,452
支払負担金	64,000	27,000		91,000				91,000
リース料	106,370	22,268		128,638	14,355			142,993
支払手数料	64,504	13,503		78,007	8,705			86,712
事務委託費	46,392	9,712		56,104	6,261			62,365
雑費	25,998	5,443		31,441	3,508			34,949
管理費						2,819,658		2,819,658
役員報酬						428,160		428,160
給料手当						493,276		493,276
臨時雇賃金						11,150		11,150
退職給付費用						69,576		69,576
福利厚生費						118,900		118,900
渉外慶弔費						32,000		32,000
表彰費						120,654		120,654
会議費						1,029,024		1,029,024
旅費交通費						25,656		25,656
通信運搬費						49,162		49,162
消耗品費						23,308		23,308
印刷製本費						46,331		46,331
光熱水料費						32,520		32,520
賃借料						126,697		126,697
諸会費						119,390		119,390
リース料						41,039		41,039
支払手数料						24,886		24,886
事務委託費						17,898		17,898
雑費						10,031		10,031
経常費用計	4,850,799	1,259,970	0	(B) 6,110,769	2,113,822	2,819,658		(C) 11,044,249
当期経常増減額	△ 1,468,899	△ 259,970	1,443,100	△ 285,769	89,178	395,672		199,081

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 控除	合計
	公1 (税の啓発)	公2 (地域貢献)	共通	小計	他1 (会員支援)			
2. 経常外増減の部								0
(1) 経常外収益								0
固定資産売却益				0				0
固定資産受贈益				0				0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外費用								0
固定資産売却損				0				0
固定資産除却損				0		0		0
災害損失				0				0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0		0
他会計振替額				0				
当期一般正味財産増減額	△ 1,468,899	△ 259,970	1,443,100	△ 285,769	89,178	395,672		199,081

財務3基準

① 収支相償 (A < B)

$$\begin{array}{l} \text{公益事業収益計} \\ \text{A} \quad 5,825,000 \end{array} < \begin{array}{l} \text{公益事業費用計} \\ \text{B} \quad 6,110,769 \end{array}$$

② 公益目的事業費率 (50%以上)

$$\begin{array}{l} \text{公益事業費合計} \\ \text{B} \quad 6,110,769 \end{array} \div \begin{array}{l} \text{経常費用合計} \\ \text{C} \quad 11,044,249 \end{array} = 55.3\%$$

③ 遊休財産額保有制限 (遊休財産額 < B)

$$\begin{array}{l} \text{遊休財産額} \\ 4,677,555 \end{array} < \begin{array}{l} \text{公益事業費合計} \\ \text{B} \quad 6,110,769 \end{array}$$

会費の使途基準 (20%以上)

$$\begin{array}{l} \text{公益会計配布額} \\ \text{D} \quad 1,443,000 \end{array} \div \begin{array}{l} \text{受取会費合計} \\ \text{E} \quad 3,196,500 \end{array} = 45.1\%$$

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

定額法で減価償却を実施している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税込額で表示している。

2. 基本財産の増減額及びその残高

基本財産の増減額及びその残高は次のとおりである。

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
合 計	5,000,000	0	0	5,000,000

3. 基本財産の財源等の内訳

基本財産の財源等の内訳は次のとおりである。

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)	—
合 計	5,000,000	—	(5,000,000)	—

4. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	107,000	106,999	1
合 計	107,000	106,999	1

5. 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。

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						
受取県法連補助金	一般社団法人 新潟県法人会連合会	0	1,070,000	1,070,000	0	一般正味財産
受取全法連補助金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	128,000	128,000	0	一般正味財産
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	370,000	370,000	0	一般正味財産
受取全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	4,381,400	4,381,400	0	指定正味財産
合 計		0	5,949,400	5,949,400	0	

6. 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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
事業費計上による振替額	4,381,400
合 計	4,381,400

財産目録

令和 6年 3月31日現在

柏崎法人会


(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	4,733,780	
		柏崎信用金庫		2,588,709	
		第四北越銀行		1,413,299	
		大光銀行		73,308	
		県信用組合		199,849	
	大栄信用組合	458,615			
	前払金			60,000	
流動資産合計				4,793,780	
(固定資産)	基本財産	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している	5,000,000	
				第四北越銀行	5,000,000
	その他固定資産	什器備品			1
			パソコン	未償却資産として	1
		敷金	柏崎商工会議所		100,000
固定資産合計				5,100,001	
資産合計				9,893,781	
(流動負債)	預り金		社会保険料預り金	116,225	
流動負債合計				116,225	
負債合計				116,225	
正味財産				9,777,556	

監査報告書

令和6年4月18日

公益社団法人 柏崎法人会
会長 吉田 康 殿

監事 與口慶三 

監事 霜田直也 

私ども監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行、計算書類及び事業報告並びにこれらの附属明細書を監査し、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第99条及び同法第124条に基づき、その方法及び結果について、下記のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

私どもは、理事会並びに各理事及び事務局と意思疎通を図り、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、理事及び事務局職員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閲覧し、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の内容について検討いたしました。

さらに、会計帳簿及びこれに関する資料の調査並びに現金、預金通帳等の実地調査を行い、当該事業年度に係る計算書類について、その適正性について検討いたしました。

2. 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ア. 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。
- イ. 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類等の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。