

第 1 号議案

令和 6 年度収支決算

貸借対照表

令和7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	4,730,869	4,733,780	△ 2,911
前払金	0	60,000	△ 60,000
[流動資産合計]	4,730,869	4,793,780	△ 62,911
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)その他固定資産			
什器備品	0	1	△ 1
敷金	100,000	100,000	0
[その他固定資産合計]	100,000	100,001	△ 1
[固定資産合計]	5,100,000	5,100,001	△ 1
[資産合計]	9,830,869	9,893,781	△ 62,912
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	44,360	116,225	△ 71,865
[流動負債合計]	44,360	116,225	△ 71,865
[負債合計]	44,360	116,225	△ 71,865
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	9,786,509	9,777,556	8,953
[一般正味財産合計]	9,786,509	9,777,556	8,953
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
[正味財産合計]	9,786,509	9,777,556	8,953
[負債及び正味財産合計]	9,830,869	9,893,781	△ 62,912

令和6年度正味財産増減計算書
(令和6年4月1日から令和7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	3,135,500	3,196,500	△ 61,000
正会員受取会費	3,106,500	3,167,000	△ 60,500
賛助会員受取会費	29,000	29,500	△ 500
事業収益	1,499,000	1,823,500	△ 324,500
研修事業収益	0	500	△ 500
広告事業収益	30,000	30,000	0
会員親睦事業収益	1,301,000	1,619,000	△ 318,000
青年・女性部会事業収益	168,000	174,000	△ 6,000
受取補助金	5,889,000	5,949,400	△ 60,400
受取全法連助成金振替額	4,348,000	4,381,400	△ 33,400
受取全法連助成金	350,000	370,000	△ 20,000
受取全法連補助金	116,000	128,000	△ 12,000
受取県連補助金	1,075,000	1,070,000	5,000
雑収益	336,607	273,830	62,777
受取利息	2,957	46	2,911
雑収益	333,650	273,784	59,866
経常収益計(A)	10,860,207	11,243,330	△ 383,123
(2) 経常費用			
事業費	8,949,625	8,224,591	725,034
(税制改正提言事業)	91,164	62,747	28,417
通信運搬費	3,300	2,520	780
支払負担金	50,000	50,000	0
会場費	7,250	6,650	600
委員会費	30,614	3,577	27,037
(税に関する研修会事業)	574,570	454,168	120,402
通信運搬費	0	56,208	△ 56,208
諸謝金	300,000	108,440	191,560
委託費	118,800	118,800	0
会場費	115,290	130,240	△ 14,950
新聞掲載費	40,480	40,480	0
(租税教育事業)	115,459	90,666	24,793
通信運搬費	12,028	7,306	4,722
消耗品費	55,581	40,860	14,721
支払負担金	21,000	14,000	7,000
会場費	8,350	3,500	4,850
委員会費	18,500	25,000	△ 6,500
(税の広報事業)	45,890	186,141	△ 140,251
通信運搬費	0	149,676	△ 149,676
資料費	45,890	36,465	9,425
(会報発行事業)	135,080	121,000	14,080
通信運搬費	11,880	0	11,880
会報作成費	123,200	121,000	2,200

科 目	当年度	前年度	増減
(地域社会経営支援研修事業)	34,004	52,658	△ 18,654
通信運搬費	0	9,108	△ 9,108
諸謝金	4,104	6,000	△ 1,896
支払負担金	8,500	27,000	△ 18,500
会場費	21,400	10,550	10,850
(地域社会貢献活動事業)	347,184	383,323	△ 36,139
通信運搬費	0	33,258	△ 33,258
消耗什器備品費	0	105,600	△ 105,600
消耗品費	17,884	26,140	△ 8,256
諸謝金	190,000	127,685	62,315
会場費	80,340	50,160	30,180
新聞掲載費	58,960	40,480	18,480
(組織基盤強化のための支援事業)	17,688	29,138	△ 11,450
会員増強推進費	17,688	29,138	△ 11,450
(会員交流事業)	1,997,510	1,553,516	443,994
会員交流費	1,997,510	1,553,516	443,994
(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)	5,591,076	5,291,234	299,842
役員報酬	1,489,920	1,491,840	△ 1,920
給料手当	1,598,594	1,718,724	△ 120,130
臨時雇賃金	100,073	38,850	61,223
退職給付費用	242,112	242,424	△ 312
福利厚生費	526,126	414,287	111,839
旅費交通費	115,779	89,394	26,385
通信運搬費	461,475	171,295	290,180
消耗品費	73,310	81,214	△ 7,904
印刷製本費	146,469	161,429	△ 14,960
光熱水料費	138,486	113,306	25,180
賃借料	451,199	441,452	9,747
委託費	69,374	62,365	7,009
リース料	110,688	142,993	△ 32,305
支払手数料	54,956	86,712	△ 31,756
雑費	12,515	34,949	△ 22,434

科 目	当年度	前年度	増減
管理費	1,901,628	2,819,658	△ 918,030
役員報酬	430,080	428,160	1,920
給料手当	461,450	493,276	△ 31,826
臨時雇賃金	28,887	11,150	17,737
退職給付費用	69,888	69,576	312
福利厚生費	151,871	118,900	32,971
会議費	148,721	1,029,024	△ 880,303
旅費交通費	33,421	25,656	7,765
通信運搬費	133,210	49,162	84,048
消耗品費	21,161	23,308	△ 2,147
印刷製本費	42,280	46,331	△ 4,051
光熱水料費	39,974	32,520	7,454
賃借料	130,243	126,697	3,546
諸会費	116,990	119,390	△ 2,400
委託費	20,026	17,898	2,128
渉外慶弔費	2,000	32,000	△ 30,000
表彰費	20,000	120,654	△ 100,654
リース料	31,951	41,039	△ 9,088
支払手数料	15,864	24,886	△ 9,022
雑費	3,611	10,031	△ 6,420
経常費用計(B)	10,851,253	11,044,249	△ 192,996
当期経常増減額(A-B)	8,954	199,081	△ 190,127
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	1	0	1
災害損失			0
経常外費用計	1	0	1
当期経常外増減額	△ 1	0	△ 1
税引前当期一般正味財産増減額	8,953	199,081	△ 190,128
法人税、住民税、および事業税			0
当期一般正味財産増減額	8,953	199,081	△ 190,128
一般正味財産期首残高	9,777,556	9,578,475	199,081
一般正味財産期末残高	9,786,509	9,777,556	8,953
Ⅱ 指定正味財産増減の部			0
受取補助金等	4,348,000	4,381,400	△ 33,400
受取全法連助成金	4,348,000	4,381,400	△ 33,400
一般正味財産への振替額	△ 4,348,000	△ 4,381,400	33,400
一般正味財産への振替額	△ 4,348,000	△ 4,381,400	33,400
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
			0
Ⅲ 正味財産期末残高	9,786,509	9,777,556	8,953

令和6年度 正味財産増減計算書内訳表

令和6年4月1日から令和7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	1,843,000	① 1,843,000	802,000	490,500		② 3,135,500
正会員受取会費			1,830,000	1,830,000	800,000	476,500		3,106,500
賛助会員受取会費			13,000	13,000	2,000	14,000		29,000
事業収益	0	0	0	0	1,499,000	0		1,499,000
研修事業収益	0			0	0			0
広報事業収益					30,000			30,000
会員親睦事業収益				0	1,301,000			1,301,000
青年・女性部会事業収益				0	168,000			168,000
受取補助金	3,353,000	1,000,000	0	4,353,000	116,000	1,420,000		5,889,000
受取全法連助成金振替額	3,348,000	1,000,000		4,348,000				4,348,000
受取全法連助成金				0		350,000		350,000
受取全法連補助金				0	116,000			116,000
受取県法連補助金	5,000			5,000		1,070,000		1,075,000
雑収益	0	0	0	0	0	336,607		336,607
受取利息				0		2,957		2,957
雑収益				0		333,650		333,650
経常収益計	3,353,000	1,000,000	1,843,100	③ 6,196,100	2,417,000	2,247,107		10,860,207
(2) 経常費用								
事業費	5,119,447	1,252,991	0	6,372,438	2,577,187			8,949,625
会場費	130,890	101,740		232,630				232,630
資料費	45,890			45,890				45,890
諸謝金	300,000	194,104		494,104				494,104
会報作成費	123,200			123,200				123,200
新聞掲載料	40,480	58,960		99,440				99,440
委託費	170,384	10,817		181,201	6,973			188,174
会員増強推進費				0	17,688			17,688
会員交流費				0	1,997,510			1,997,510
委員会費	49,114			49,114				49,114
役員報酬	1,107,840	232,320		1,340,160	149,760			1,489,920
給料手当	1,188,646	249,265		1,437,911	160,683			1,598,594

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	74,410	15,604		90,014	10,059			100,073
退職給付費用	180,024	37,752		217,776	24,336			242,112
福利厚生費	391,204	82,038		473,242	52,884			526,126
旅費交通費	86,088	18,053		104,141	11,638			115,779
通信運搬費	370,341	71,957		442,298	46,385			488,683
消耗品費	110,091	29,315		139,406	7,369			146,775
印刷製本費	108,908	22,839		131,747	14,722			146,469
光熱水料費	102,972	21,594		124,566	13,920			138,486
賃借料	335,493	70,354		405,847	45,352			451,199
支払負担金	71,000	8,500		79,500				79,500
リース料	82,303	17,259		99,562	11,126			110,688
支払手数料	40,863	8,569		49,432	5,524			54,956
雑費	9,306	1,951		11,257	1,258			12,515
管理費						1,901,628		1,901,628
役員報酬						430,080		430,080
給料手当						461,450		461,450
臨時雇賃金						28,887		28,887
退職給付費用						69,888		69,888
福利厚生費						151,871		151,871
渉外慶弔費						2,000		2,000
表彰費						20,000		20,000
会議費						148,721		148,721
旅費交通費						33,421		33,421
通信運搬費						133,210		133,210
消耗品費						21,161		21,161
印刷製本費						42,280		42,280
光熱水料費						39,974		39,974
賃借料						130,243		130,243
諸会費						116,990		116,990
リース料						31,951		31,951
支払手数料						15,864		15,864
委託費						20,026		20,026
雑費						3,611		3,611
経常費用計	5,119,447	1,252,991	0	⑥ 6,372,438	2,577,187	1,901,628		⑦ 10,851,253
当期経常増減額	△ 1,766,447	△ 252,991	1,843,100	△ 176,338	△ 160,187	345,479		8,954
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								

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)			
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		1		1
災害損失				0				0
経常外費用計	0	0	0	0	0	1		1
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	△ 1		△ 1
他会計振替額				0				
当期一般正味財産増減額	△ 1,766,447	△ 252,991	1,843,100	△ 176,338	△ 160,187	345,478		8,953

財務3基準

①収支相償((A) < (B))

公益事業収益計		公益事業費用計
(A) 6,196,100	<	(B) 6,372,438

②公益目的事業費率(50%以上)

公益事業費合計		経常費用合計
(B) 6,372,438	÷	(C) 10,851,253
		58.7%

③遊休財産額保有制限(遊休財産額 < (B))

遊休財産額		公益事業費合計
4,686,509	<	(B) 6,372,438

会費の使途基準(20%以上)

公益会計配布額		受取会費合計
(D) 1,843,000	÷	(E) 3,135,500
		= 58.8%

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
数 金	100,000	0	100,000
合 計	100,000	0	100,000

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	1,075,000	1,075,000	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	116,000	116,000	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	350,000	350,000	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	4,348,000	4,348,000	0	指定正味財産
合 計		0	5,889,000	5,889,000	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	4,348,000
合 計	4,348,000

財産目録

令和 7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	4,730,869
		柏崎信用金庫		2,492,599
		第四北越銀行		1,102,502
		大光銀行		325,641
		県信用組合		234,408
		大栄信用組合		575,719
		流動資産合計		
(固定資産)	預金	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
		敷金		100,000
		固定資産合計		
資産合計			9,830,869	
(流動負債)	預り金		社会保険料預り金	44,360
		流動負債合計		
負債合計			44,360	
正味財産			9,786,509	

監査報告書

令和7年4月16日

公益社団法人 柏崎法人会
会長 吉田 康 殿

監 事 興 口 慶 三 

監 事 霜 田 直 也 

私ども監事は、令和6年4月1日から令和7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。