

# 第1号議案 平成28年度決算報告承認の件

## 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	摘 要
<b>I 一般正味財産増減の部</b>				
<b>1. 経常増減の部</b>				
<b>(1) 経常収益</b>				
<b>特定資産運用益</b>	1,241	1,196	45	
特定資産受取利息	1,241	1,196	45	修繕、退職積立預金利息
<b>受取会費</b>	20,173,956	20,118,460	55,496	
正会員受取会費	19,804,476	19,765,740	38,736	
特別会員受取会費	369,480	352,720	16,760	
<b>事業収益</b>	9,730,450	8,227,500	1,502,950	
社会貢献事業収益	262,000	389,500	△ 127,500	婚活事業参加会費
研修事業収益	365,500	354,000	11,500	研修会参加会費
広報事業収益	1,893,250	405,000	1,488,250	広報紙、青年部会30周年記念誌広告協賛金
会員親睦事業収益	7,209,700	7,079,000	130,700	諸行事・会議懇親会参加会費
<b>受取補助金等</b>	17,093,700	16,171,100	922,600	
受取県連補助金	490,000	1,116,000	△ 626,000	県連
受取全法連助成金	400,000	0	400,000	全法連(福利厚生制度収入)
受取全法連助成金振替額	16,203,700	14,995,100	1,208,600	全法連(福利厚生制度収入)
受取全法連補助金	0	60,000	△ 60,000	全法連(会員増強報奨金)
<b>受取負担金</b>	2,464,000	2,381,000	83,000	
受取負担金	119,000	154,000	△ 35,000	会議会費
青年・女性部会受取負担金	2,345,000	2,227,000	118,000	部会年会費
<b>受取寄付金</b>	0	1,650,000	△ 1,650,000	
受取寄付金	0	1,650,000	△ 1,650,000	
<b>雑収益</b>	3,101,890	2,043,401	1,058,489	
受取利息	670	3,707	△ 3,037	普通預金利息
雑収益	3,101,220	2,039,694	1,061,526	表彰副賞、各事業祝金他
<b>【経常収益計】</b>	52,565,237	50,592,657	1,972,580	
<b>(2) 経常費用</b>				
<b>事業費</b>	46,968,857	38,007,378	8,961,479	
役員報酬	5,100,000	5,100,000	0	
給料手当	7,157,000	6,988,600	168,400	
退職給付費用	911,520	197	911,323	
福利厚生費	1,839,490	1,791,844	47,646	社保、労保法定費他
事務委託費	489,520	489,520	0	商工会支部委託
会議費	10,756,205	8,351,413	2,404,792	各事業のための会議費
旅費交通費	1,114,540	2,276,470	△ 1,161,930	各事業のための旅費
通信運搬費	2,459,054	2,019,532	439,522	電話、FAX、郵便他
減価償却費	520,090	520,090	0	
消耗品費	2,444,771	2,069,507	375,264	周年記念品、各事業景品、事務用品他
印刷製本費	5,774,844	2,158,513	3,616,331	チラシ、印刷関係費
燃料費	30,227	21,522	8,705	ガソリン代
賃借料	113,148	112,082	1,066	税金クイックレナル品代、車駐車料
保険料	628,865	480,321	148,544	中退金掛金、保険料
諸謝金	3,499,350	2,531,198	968,152	講師料、原稿料他
租税公課	98,374	99,640	△ 1,266	固定資産税等
支払負担金	826,000	669,250	156,750	大会登録料等
委託費	289,268	181,268	108,000	インターネットセミナーオンデマンド
会場費	967,599	571,577	396,022	事業用会場料
広告宣伝費	65,805	47,574	18,231	新聞・ラジオ他
リース料	814,681	625,438	189,243	機器リース料
事務所管理費	610,187	627,125	△ 16,938	共益費、光熱費等
支払手数料	173,554	173,898	△ 344	振込、振替手数料
雑費	214,546	28,677	185,869	
新聞図書費	70,219	72,122	△ 1,903	購読料3紙分

管理費	8,107,361	7,424,525	682,836	
役員報酬	900,000	900,000	0	
給料手当	1,343,000	1,311,400	31,600	
退職給付費用	168,480	36	168,444	
福利厚生費	340,000	331,193	8,807	
事務委託費	90,480	90,480	0	
会議費	1,204,447	1,093,709	110,738	
旅費交通費	245,360	204,960	40,400	
通信運搬費	649,161	433,623	215,538	
減価償却費	96,130	96,130	0	
消耗品費	599,514	402,377	197,137	
印刷製本費	777,131	1,049,282	△ 272,151	
燃料費	5,586	3,977	1,609	
賃借料	19,244	19,244	0	
保険料	116,235	88,779	27,456	
租税公課	18,182	18,416	△ 234	
諸会費	5,000	0	5,000	
支払負担金	402,000	247,400	154,600	
支払寄付金	405,837	215,012	190,825	
委託費	69,040	79,352	△ 10,312	
広告宣伝費	7,581	4,212	3,369	
渉外慶弔費	245,226	245,753	△ 527	慶弔費、電報代
表彰費	27,000	56,218	△ 29,218	総会表彰関係費
リース料	150,580	115,602	34,978	
事務所管理費	112,783	115,914	△ 3,131	
支払手数料	27,644	29,405	△ 1,761	
雑費	11,502	199,930	△ 188,428	回収不能4社分未収会費 他
新聞図書費	70,218	72,121	△ 1,903	
【経常費用計】	55,076,218	45,431,903	9,644,315	
当期経常増減額	△ 2,510,981	5,160,754	△ 7,671,735	
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	
当期一般正味財産増減額	△ 2,510,981	5,160,754	△ 7,671,735	
一般正味財産期首残高	52,333,023	47,172,269	5,160,754	
一般正味財産期末残高	49,822,042	52,333,023	△ 2,510,981	
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	16,203,700	14,995,100	1,208,600	
受取全法連助成金	16,203,700	14,995,100	1,208,600	
一般正味財産への振替額	△ 16,203,700	△ 14,995,100	△ 1,208,600	
一般正味財産への振替額	△ 16,203,700	△ 14,995,100	△ 1,208,600	
III 正味財産期末残高	49,822,042	52,333,023	△ 2,510,981	

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	合 計
	公 1	公 2	公 3	公益共通	小 計	他 1	法人会計	
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
<b>特定資産運用益</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,241</b>	<b>1,241</b>
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	1,241	1,241
<b>受取会費</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11,100,000</b>	<b>11,100,000</b>	<b>2,950,000</b>	<b>6,123,956</b>	<b>20,173,956</b>
正会員受取会費	0	0	0	10,900,000	10,900,000	2,900,000	6,004,476	19,804,476
特別会員受取会費	0	0	0	200,000	200,000	50,000	119,480	369,480
<b>事業収益</b>	<b>418,250</b>	<b>365,500</b>	<b>262,000</b>	<b>0</b>	<b>1,045,750</b>	<b>8,684,700</b>	<b>0</b>	<b>9,730,450</b>
社会貢献事業収益	0	0	262,000	0	262,000	0	0	262,000
研修事業収益	0	365,500	0	0	365,500	0	0	365,500
広報事業収益	418,250	0	0	0	418,250	1,475,000	0	1,893,250
会員親睦事業収益	0	0	0	0	0	7,209,700	0	7,209,700
<b>受取補助金等</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16,203,700</b>	<b>16,203,700</b>	<b>380,000</b>	<b>510,000</b>	<b>17,093,700</b>
受取県連補助金	0	0	0	0	0	380,000	110,000	490,000
受取全法連助成金	0	0	0	0	0	0	400,000	400,000
受取全法連助成金振替額	0	0	0	16,203,700	16,203,700	0	0	16,203,700
<b>受取負担金</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,345,000</b>	<b>119,000</b>	<b>2,464,000</b>
受取負担金	0	0	0	0	0	0	119,000	119,000
青年・女性部会受取負担金	0	0	0	0	0	2,345,000	0	2,345,000
<b>雑収益</b>	<b>33,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33,500</b>	<b>1,660,560</b>	<b>1,407,830</b>	<b>3,101,890</b>
受取利息	0	0	0	0	0	0	670	670
雑収益	33,500	0	0	0	33,500	1,660,560	1,407,160	3,101,220
<b>経常収益計</b>	<b>451,750</b>	<b>365,500</b>	<b>262,000</b>	<b>27,303,700</b>	<b>28,382,950</b>	<b>16,020,260</b>	<b>8,162,027</b>	<b>52,565,237</b>
(2) 経常費用								
<b>事業費</b>	<b>19,427,291</b>	<b>5,725,177</b>	<b>5,859,300</b>	<b>0</b>	<b>31,011,768</b>	<b>15,957,089</b>	<b>0</b>	<b>46,968,857</b>
役員報酬	2,982,000	642,000	582,000	0	4,206,000	894,000	0	5,100,000
給料手当	3,825,000	1,190,000	952,000	0	5,967,000	1,190,000	0	7,157,000
退職給付費用	502,200	139,320	115,560	0	757,080	154,440	0	911,520
福利厚生費	1,013,464	281,154	233,205	0	1,527,823	311,667	0	1,839,490
事務委託費	269,700	74,820	62,060	0	406,580	82,940	0	489,520
会議費	195,740	6,156	584,717	0	786,613	9,969,592	0	10,756,205
旅費交通費	738,840	0	284,200	0	1,023,040	91,500	0	1,114,540
通信運搬費	2,043,351	191,137	91,530	0	2,326,018	133,036	0	2,459,054
減価償却費	286,544	79,492	65,935	0	431,971	88,119	0	520,090
消耗品費	1,457,231	85,576	154,851	0	1,697,658	747,113	0	2,444,771
印刷製本費	3,775,673	319,317	540,733	0	4,635,723	1,139,121	0	5,774,844
燃料費	16,656	4,619	3,831	0	25,106	5,121	0	30,227
賃借料	66,396	15,913	13,199	0	95,508	17,640	0	113,148
保険料	346,474	96,117	79,725	0	522,316	106,549	0	628,865
諸謝金	361,836	1,823,240	1,210,274	0	3,395,350	104,000	0	3,499,350
租税公課	54,201	15,035	12,471	0	81,707	16,667	0	98,374
支払負担金	255,000	54,000	0	0	309,000	517,000	0	826,000
委託費	24,237	140,875	116,078	0	281,190	8,078	0	289,268
会場費	184,078	300,590	435,627	0	920,295	47,304	0	967,599
広告宣伝費	47,387	6,269	5,200	0	58,856	6,949	0	65,805
リース料	448,849	124,518	103,282	0	676,649	138,032	0	814,681
事務所管理費	336,183	93,263	77,357	0	506,803	103,384	0	610,187
支払手数料	90,546	32,255	21,985	0	144,786	28,768	0	173,554
雑費	35,486	9,511	113,480	0	158,477	56,069	0	214,546
新聞図書費	70,219	0	0	0	70,219	0	0	70,219

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計	法人会計	合 計
	公 1	公 2	公 3	公益共通	小 計	他 1	法人会計	
<b>管理費</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,107,361</b>	<b>8,107,361</b>
役員報酬	0	0	0	0	0	0	900,000	900,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	1,343,000	1,343,000
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	168,480	168,480
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	340,000	340,000
事務委託費	0	0	0	0	0	0	90,480	90,480
会議費	0	0	0	0	0	0	1,204,447	1,204,447
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	245,360	245,360
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	649,161	649,161
減価償却費	0	0	0	0	0	0	96,130	96,130
消耗品費	0	0	0	0	0	0	599,514	599,514
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	777,131	777,131
燃料費	0	0	0	0	0	0	5,586	5,586
賃借料	0	0	0	0	0	0	19,244	19,244
保険料	0	0	0	0	0	0	116,235	116,235
租税公課	0	0	0	0	0	0	18,182	18,182
諸会費	0	0	0	0	0	0	5,000	5,000
支払負担金	0	0	0	0	0	0	402,000	402,000
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	405,837	405,837
委託費	0	0	0	0	0	0	69,040	69,040
広告宣伝費	0	0	0	0	0	0	7,581	7,581
渉外慶弔費	0	0	0	0	0	0	245,226	245,226
表彰費	0	0	0	0	0	0	27,000	27,000
リース料	0	0	0	0	0	0	150,580	150,580
事務所管理費	0	0	0	0	0	0	112,783	112,783
支払手数料	0	0	0	0	0	0	27,644	27,644
雑費	0	0	0	0	0	0	11,502	11,502
新聞図書費	0	0	0	0	0	0	70,218	70,218
経常費用計	19,427,291	5,725,177	5,859,300	0	31,011,768	15,957,089	8,107,361	55,076,218
当期経常増減額	△ 18,975,541	△ 5,359,677	△ 5,597,300	27,303,700	△ 2,628,818	63,171	54,666	△ 2,510,981
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
(2) 経常外費用								
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 18,975,541	△ 5,359,677	△ 5,597,300	27,303,700	△ 2,628,818	63,171	54,666	△ 2,510,981
一般正味財産期首残高								52,333,023
一般正味財産期末残高								49,822,042
II 指定正味財産増減の部								
受取補助金等	0	0	0	16,203,700	16,203,700	0	0	16,203,700
受取全法連助成金	0	0	0	16,203,700	16,203,700	0	0	16,203,700
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 16,203,700	△ 16,203,700	0	0	△ 16,203,700
一般正味財産への振替額	0	0	0	△ 16,203,700	△ 16,203,700	0	0	△ 16,203,700
IV 正味財産期末残高								49,822,042

- ◆公益法人の会計では、①公益目的事業会計、②収益事業等会計、③法人会計の3つの会計に区分経理することが要請されている
- ◆さらに正味財産増減計算書内訳表においては、この3つの会計区分は事業活動の内容により必要に応じて事業区分に細区分して事業別の内訳表を作成することとなっている
- ◆当会では以下のように事業を区分している

①公益目的事業

公 1：税知識の普及と納税意識の高揚並びに税の提言に関する事業

\*事業内容は議案書P1～4参照

公 2：地域企業の健全な発展に資する事業

\*事業内容は議案書P4～5参照

公 3：地域社会への貢献を目的とする事業

\*事業内容は議案書P5～7参照

②収益事業等（収益事業は行っていないので、「その他事業」として）

他 1：会員の福利厚生並びに交流に資するための事業

\*事業内容は議案書P7～10参照

# 貸借対照表

平成29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	19,905,284	21,555,078	△ 1,649,794
未収会費	111,820	99,000	12,820
前払金	31,464	0	31,464
立替金	0	448,000	△ 448,000
流動資産合計	20,048,568	22,102,078	△ 2,053,510
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,674,607	594,607	1,080,000
修繕引当資産	4,164,290	4,163,250	1,040
特定資産合計	5,838,897	4,757,857	1,081,040
(3) その他固定資産			
建物	25,761,450	26,377,670	△ 616,220
その他固定資産合計	25,761,450	26,377,670	△ 616,220
固定資産合計	31,600,347	31,135,527	464,820
資産合計	51,648,915	53,237,605	△ 1,588,690
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	17,303	127,561	△ 110,258
前受金	45,677	102,386	△ 56,709
預り金	89,286	80,028	9,258
流動負債合計	152,266	309,975	△ 157,709
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,674,607	594,607	1,080,000
固定負債合計	1,674,607	594,607	1,080,000
負債合計	1,826,873	904,582	922,291
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	49,822,042	52,333,023	△ 2,510,981
一般正味財産合計	49,822,042	52,333,023	△ 2,510,981
(うち特定資産への充当額)	(5,838,897)	(4,757,857)	(1,081,040)
正味財産合計	49,822,042	52,333,023	△ 2,510,981
負債及び正味財産合計	51,648,915	53,237,605	△ 1,588,690

# 財産目録

平成29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 預金	手元保管 普通預金 東邦銀行本店 福島銀行本店 福島信用金庫本店 大東銀行福島支店 常陽銀行福島支店 秋田銀行福島支店 荘内銀行福島支店 きらやか銀行福島支店 北日本銀行福島支店 七十七銀行福島支店 みずほ銀行福島支店 商工中金福島支店 東邦銀行西福島支店 東邦銀行西福島支店 東邦銀行本店 東邦銀行本店 ゆうちょ銀行 振替貯金 本会	運転資金として	72,824
			運転資金として	19,826,720
				1,389,060
				2,911,702
				5,497,970
				910,872
				107,028
				130,259
				73,847
				10,868
				41,122
				112,325
				8,422
				44,679
				1,072,184
				5,203,040
				1,743,584
	438,667			
	131,091			
	5,740			
	5,740			
	28年度22社、27年度4社	111,820		
		31,464		
	未収会費 前払金 本会 女性部会	29年度セミナーチラシ代、郵税 29年度郵税	31,054 410	
流動資産合計				20,048,568
(固定資産)	特定資産	退職給付引当資産 修繕引当資産	定期預金	5,838,897
			東邦銀行西福島支店	1,674,607
	その他固定資産	建物	東邦銀行本店	2,002,129
			福島信用金庫本店	2,162,161
			25,761,450	
固定資産合計				31,600,347
資産合計				51,648,915
(流動負債)	未払金 本会 前受金 本会 青年部会 預り金 源泉所得税		28年度分電報料、消耗品費	17,303
				17,303
				45,677
			29年度会費4社分	13,677
			4月セミナー受講料3名分	12,000
			年会費等1名分	20,000
	89,286			
	29年1~3月分	89,286		
流動負債合計				152,266
(固定負債)	退職給付引当金			1,674,607
固定負債合計				1,674,607
負債合計				1,826,873
正味財産				49,822,042

平成28年度  
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

建物:直接法による定額法で減価償却を実施している

(2)引当金の計上基準

役員の退職給付に備えるため、当期における退職給付債務に基づき、当期発生していると認められる金額を計上している

(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
特定資産				
修繕引当資産	4,163,250	1,040	0	4,164,290
退職給付引当資産	594,607	1,080,000	0	1,674,607
合 計	4,757,857	1,081,040	0	5,838,897

3. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
修繕引当資産	4,164,290	0	4,164,290	0
退職給付引当資産	1,674,607	0	0	1,674,607
合 計	5,838,897	0	4,164,290	1,674,607

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	594,607	1,080,000			1,674,607

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
建 物	34,234,475	8,473,025	25,761,450
合 計	34,234,475	8,473,025	25,761,450

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額および残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額および残高は、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
補助金	(一社)福島県 県連補助金	0	740,000	740,000	0	一般正味財産
助成金		0	16,203,700	16,203,700	0	一般正味財産
全法連助成金	公益財団法人全 国法人会総連合					
合 計		0	16,943,700	16,943,700	0	

7. 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	16,203,700
事業費計上による振替額	
合 計	16,203,700