

貸借対照表総括表

平成25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	50,806	73,257	△ 22,451
普通預金	11,669,769	10,933,295	736,474
定期預金	3,200,000	5,200,000	△ 2,000,000
未収会費	0	82,800	△ 82,800
流動資産合計	14,920,575	16,289,352	△ 1,368,777
2固定資産			
(1)基本財産			
建物	25,161,919	26,597,973	△ 1,436,054
建物付属設備	1,164,352	1,384,600	△ 220,248
建物取付具備品	1	5	△ 4
定期預金	15,000,000	15,000,000	0
減価償却引当資産	21,700,000	21,700,000	0
基本財産合計	63,026,272	64,682,578	△ 1,656,306
(2)特定資産			
退職給付引当資産	14,000,000	13,000,000	1,000,000
減価償却引当資産	5,300,000	5,300,000	0
社会貢献引当資産	2,000,000	2,000,000	0
周年行事引当資産	4,000,000	4,000,000	0
事業所建設引当資産	7,000,000	6,000,000	1,000,000
県連補助金引当資産	7,000,000	0	7,000,000
特定資産合計	39,300,000	30,300,000	9,000,000
(3)その他の固定資産			
車両運搬具	125,053	341,652	△ 216,599
什器備品	1,505,436	1,868,146	△ 362,710
借地権	8,500,000	8,500,000	0
電話加入権	173,100	173,100	0
その他の固定資産合計	10,303,589	10,882,898	△ 579,309
固定資産合計	112,629,861	105,865,476	6,764,385
資産合計	127,550,436	122,154,828	5,395,608
II 負債の部			
1流動負債			
預り金			
源泉所得税	163,263	133,360	29,903
雇用保険	99,394	93,439	5,955
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	332,657	296,799	35,858
2固定負債			
引当金			
退職給付引当金	14,000,000	13,000,000	1,000,000
固定負債合計	14,000,000	13,000,000	1,000,000
負債合計	14,332,657	13,296,799	1,035,858
III 正味財産の部			
指定正味財産	7,000,000	0	7,000,000
(うち特定資産への充当額)	7,000,000	0	7,000,000
一般正味財産	106,217,779	108,858,029	△ 2,640,250
(うち基本財産への充当額)	63,026,272	64,682,578	△ 1,656,306
(うち特定資産への充当額)	32,300,000	30,300,000	2,000,000
正味財産合計	113,217,779	108,858,029	4,359,750
負債及び正味財産合計	127,550,436	122,154,828	5,395,608

平成24年度正味財産増減計算書総括表

(平成24年4月1日～平成25年3月31日)

(単位:円)

科目名	当年度	前年度	増 減	当年度(会計別)			備 考
				公益	共益	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							
基本財産運用益							
基本財産受取利息	10,220	16,957	△ 6,737	8,527	934	759	
特定資産運用益							
特定資産受取利息	8,016	8,791	△ 775	550		7,466	
受取会費							
正会員受取会費	32,620,085	32,807,100	△ 187,015	19,572,051	6,524,017	6,524,017	
事業収益							
研修事業収益	916,000	358,000	558,000	221,000	695,000		
福利厚生事業収益	1,307,230	1,317,870	△ 10,640		1,307,230		
会員親睦事業収益	2,446,000	2,690,000	△ 244,000		2,446,000		
支部親睦事業収益	589,000	87,000	502,000		589,000		
青年・女性部会親睦事業収益	1,091,322	1,303,000	△ 211,678		1,091,322		
受取補助金等							
受取県連補助金	0	1,630,160	△ 1,630,160				
受取全法連助成金	242,000	0	242,000		242,000		
受取県連補助金振替額	37,089	0	37,089	37,089			
受取全法連助成金振替額	12,361,300	12,753,800	△ 392,500	12,361,300			
受取負担金							
受取負担金	245,759	194,015	51,744			245,759	
青年・女性部会受取負担金	1,290,000	1,422,000	△ 132,000		1,290,000		
受取寄付金							
受取寄付金	100,000	0	100,000			100,000	
雑収益							
受取利息	6,361	6,993	△ 632			6,361	
雑収益	1,172,560	1,828,012	△ 655,452			1,172,560	
【経常収益計】	54,442,942	56,423,698	△ 1,980,756	32,200,517	14,185,503	8,056,922	
(2)経常費用							
研修相談事業費							研修会・講演会・税の相談等に要する費用
会議費(委員会・部会費)	6,444	12,674	△ 6,230	6,444			
旅費交通費	0	1,300	△ 1,300	0			
通信運搬費	9,280	8,810	470	9,280			
消耗品費	52,970	35,875	17,095	52,970			
印刷製本費	47,250	20,160	27,090	47,250			
諸謝金	2,190,750	1,578,100	612,650	2,190,750			
会場費	199,362	75,050	124,312	199,362			
租税教育事業費							税金教室・絵はがきコンクール等に要する費用
会議費(委員会・部会費)	0	13,000	△ 13,000	0			
消耗品費	52,760	87,460	△ 34,700	52,760			
印刷製本費	101,850	91,350	10,500	101,850			
諸謝金	800,000	600,000	200,000	800,000			
支払負担金	144,300	136,300	8,000	144,300			
税制提言事業費							税制改正要望等に要する費用
会議費(役員会費)	9,135	15,400	△ 6,265	9,135			
会議費(委員会・部会費)	7,414	8,642	△ 1,228	7,414			
通信運搬費	3,060	3,060	0	3,060			
支払負担金	38,000	71,000	△ 33,000	38,000			
税の広報事業費							会報・ホームページに要する費用 その他税の広報に要する費用
会議費(委員会・部会費)	8,396	12,702	△ 4,306	8,396			
通信運搬費	1,197,285	1,269,390	△ 72,105	1,197,285			
印刷製本費	3,447,570	3,278,625	168,945	3,447,570			
諸謝金	70,000	60,000	10,000	70,000			
広告宣伝費	3,300	3,300	0	3,300			

科目名	当年度	前年度	増 減	当年度(会計別)			備 考
				公益	共益	法人会計	
社会貢献事業費							まつりに要する費用や協賛金・社会貢献事業に要する費用
会議費(その他の会議費)	155,480	81,468	74,012	155,480			
消耗品費	408,399	360,468	47,931	408,399			
印刷製本費	3,000	0	3,000	3,000			
諸謝金	450,000	834,991	△ 384,991	450,000			
会場費	327,164	127,163	200,001	327,164			
広告宣伝費	609,000	607,400	1,600	609,000			
経営支援事業費							医療セミナー等、経営支援に要する費用
諸謝金	300,000	540,000	△ 240,000	300,000			
会場費	3,900	0	3,900	3,900			
会員増強事業費							会員増強研修会等に要する費用
会議費(委員会・部会費)	2,618	4,609	△ 1,991		2,618		
会議費(その他の会議費)	588,179	711,270	△ 123,091		588,179		
会員支援事業費							親睦ゴルフ・各事業懇親会・成人病健診等 会員支援に要する費用
会議費(役員会費)	2,384,876	2,262,575	122,301		2,384,876		
会議費(委員会・部会費)	14,117	14,470	△ 353		14,117		
会議費(その他の会議費)	3,931,296	3,847,626	83,670		3,931,296		
親睦交流会費	3,111,293	3,902,726	△ 791,433		3,111,293		
通信運搬費	10,170	8,080	2,090		10,170		
消耗品費	5,080	5,080	0		5,080		
支払負担金	54,500	74,100	△ 19,600		54,500		
会場費	72,400	73,600	△ 1,200		72,400		
事業管理費							
給料手当	14,571,721	14,150,369	421,352	11,891,864	2,679,857	-	
退職給付費用	870,000	870,000	0	710,000	160,000	-	
法定福利費	2,168,038	2,137,432	30,606	1,769,318	398,720	-	
福利厚生費	36,628	66,405	△ 29,777	29,892	6,736	-	
旅費交通費	2,189,908	1,252,174	937,734	1,787,166	402,742	-	
通信運搬費	1,132,376	1,644,896	△ 512,520	924,123	208,253	-	
減価償却費	1,944,985	1,981,443	△ 36,458	1,587,287	357,698	-	
消耗什器備品費	117,902	116,782	1,120	96,219	21,683	-	
消耗品費	222,545	745,872	△ 523,327	181,617	40,928	-	
修繕費	9,930	123,324	△ 113,394	8,104	1,826	-	
印刷製本費	907,349	1,534,716	△ 627,367	740,480	166,869	-	
燃料費	93,846	85,281	8,565	76,587	17,259	-	
光熱水料費	435,076	399,609	35,467	355,062	80,014	-	
地代	887,400	887,400	0	724,200	163,200	-	
保険料	111,830	117,789	△ 5,959	91,264	20,566	-	
租税公課	186,180	235,509	△ 49,329	151,940	34,240	-	
支払負担金	299,066	412,902	△ 113,836	244,065	55,001	-	
広告宣伝費	133,500	133,500	0	0	0	133,500	
リース料	156,647	170,350	△ 13,703	127,838	28,809	-	
事務所管理費	562,111	545,668	16,443	458,734	103,377	-	
支払手数料	80,771	71,697	9,074	65,917	14,854	-	
新聞図書費	406,300	568,642	△ 162,342	331,578	74,722	-	
事業費計	48,344,707	49,089,584	△ 744,877	32,999,324	15,211,883	133,500	

科目名	当年度	前年度	増 減	当年度(会計別)			備 考
				公益	共益	法人会計	
管理費							
給料手当	2,177,383	2,114,423	62,960	-	-	2,177,383	
退職給付費用	130,000	130,000	0	-	-	130,000	
法定福利費	323,960	319,387	4,573	-	-	323,960	
福利厚生費	5,473	9,922	△ 4,449	-	-	5,473	
会議費							
総会費	2,294,435	2,628,357	△ 333,922			2,294,435	
役員会費	485,474	340,579	144,895			485,474	
委員会・部会費	261,886	243,255	18,631			261,886	
旅費交通費	327,227	187,106	140,121	-	-	327,227	
通信運搬費	169,206	245,789	△ 76,583	-	-	169,206	
減価償却費	290,630	296,077	△ 5,447	-	-	290,630	
消耗什器備品費	17,618	13,836	3,782	-	-	17,618	
消耗品費	33,254	111,452	△ 78,198	-	-	33,254	
修繕費	1,484	18,428	△ 16,944	-	-	1,484	
印刷製本費	135,581	229,325	△ 93,744	-	-	135,581	
燃料費	14,023	12,743	1,280	-	-	14,023	
光熱水料費	65,011	59,712	5,299	-	-	65,011	
地代	132,600	132,600	0	-	-	132,600	
保険料	16,710	17,601	△ 891	-	-	16,710	
諸謝金	50,000	640,000	△ 590,000			50,000	
租税公課	27,820	35,191	△ 7,371	-	-	27,820	
県連会費	607,840	619,240	△ 11,400			607,840	
支払負担金	44,688	61,698	△ 17,010	-	-	44,688	
委託費	522,601	534,559	△ 11,958			522,601	
渉外慶弔費	192,400	595,400	△ 403,000			192,400	
表彰費	161,001	465,191	△ 304,190			161,001	
リース料	23,407	25,454	△ 2,047	-	-	23,407	
事務所管理費	83,993	81,536	2,457	-	-	83,993	
支払手数料	12,069	10,713	1,356	-	-	12,069	
新聞図書費	60,711	84,969	△ 24,258	-	-	60,711	
管理費計	8,668,485	10,264,543	△ 1,596,058	0	0	8,668,485	
【経常費用計】	57,013,192	59,354,127	△ 2,340,935	32,999,324	15,211,883	8,801,985	
【当期経常増減額】	△ 2,570,250	△ 2,930,429	360,179	△ 798,807	△ 1,026,380	△ 745,063	
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							
固定資産除却損							
什器備品除却損	0	2,944	△ 2,944				
【経常外費用計】	0	2,944	△ 2,944				
【当期経常外増減額】	0	△ 2,944	2,944				
【税引前当期一般正味財産増減額】	△ 2,570,250	△ 2,933,373	363,123				
法人税・住民税及び事業税	70,000	70,000	0			70,000	
【当期一般正味財産増減額】	△ 2,640,250	△ 3,003,373	363,123				
【一般正味財産期首残高】	108,858,029	111,861,402	△ 3,003,373				
【一般正味財産期末残高】	106,217,779	108,858,029	△ 2,640,250				
II 指定正味財産増減の部							
受取補助金等							
受取県連補助金	7,037,089	0	7,037,089	850,000		6,187,089	
受取全法連助成金	12,361,300	12,753,800	△ 392,500	12,361,300			
一般正味財産への振替額							
一般正味財産への振替額	△ 12,398,389	△ 12,753,800	355,411	△ 12,398,389		0	
【当期指定正味財産増減額】	7,000,000	0	7,000,000	812,911		6,187,089	
【指定正味財産期首残高】	0	0	0				
【指定正味財産期末残高】	7,000,000	0	7,000,000				
III 正味財産期末残高	113,217,779	108,858,029	4,359,750				

※使途が明確なものは事業別に計上し、それ以外(給与手当等)は、事業回数割合で按分しています。

(事業回数割合は、H23決算は公益:共益:法人会計 = 69%:18%:13% H24決算は公益:共益:法人会計 = 71%:16%:13%)

※公益目的事業比率 = 32,999,324(公益目的事業会計経常費用の合計額) / 57,013,192(経常費用の合計額) = 57.9%

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

平成23年度から「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

- (1) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を退職給付引当金として計上している。
- (3) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

- 2 基本財産及び特定資産の明細、増減及びその残高
基本財産及び特定資産の明細、増減及びその残高は、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	15,000,000			15,000,000
建物	26,597,973		1,436,054	25,161,919
建物付属設備	1,384,600		220,248	1,164,352
建物取付具備品	5		4	1
減価償却引当資産	21,700,000			21,700,000
小計	64,682,578		1,656,306	63,026,272
特定資産				
退職給付引当資産	13,000,000	1,000,000		14,000,000
減価償却引当資産	5,300,000			5,300,000
社会貢献引当資産	2,000,000			2,000,000
周年行事引当資産	4,000,000			4,000,000
事業所建設引当資産	6,000,000	1,000,000		7,000,000
県連補助金引当資産	0	7,000,000		7,000,000
小計	30,300,000	9,000,000		39,300,000
合計	94,982,578	9,000,000	1,656,306	102,326,272

- 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				
定期預金	15,000,000	-	(15,000,000)	-
建物	25,161,919	-	(25,161,919)	-
建物付属設備	1,164,352	-	(1,164,352)	-
建物取付具備品	1	-	(1)	-
減価償却引当資産	21,700,000	-	(21,700,000)	-
小計	63,026,272	-	(63,026,272)	-
特定資産				
退職給付引当資産	14,000,000	-	-	(14,000,000)
減価償却引当資産	5,300,000	-	(5,300,000)	-
社会貢献引当資産	2,000,000	-	(2,000,000)	-
周年行事引当資産	4,000,000	-	(4,000,000)	-
事業所建設引当資産	7,000,000	-	(7,000,000)	-
県連補助金引当資産	7,000,000	(7,000,000)	-	-
小計	39,300,000	(7,000,000)	(18,300,000)	(14,000,000)
合計	102,326,272	(7,000,000)	(81,326,272)	(14,000,000)

- 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	13,000,000	1,000,000			14,000,000

- 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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	59,096,900	33,934,981	25,161,919
建物付属設備	3,220,000	2,055,648	1,164,352
建物取付具備品	150,000	149,999	1
什器備品	8,945,190	7,439,754	1,505,436
車両運搬具	648,500	523,447	125,053
電話加入権	173,100	0	173,100
借地権	8,500,000	0	8,500,000

- 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
受取県連補助金	県法連	0	7,037,089	37,089	7,000,000	指定正味財産
受取全法連助成金	全法連	0	12,361,300	12,361,300	0	指定正味財産

- 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	12,398,389
事業費計上による振替額	
受取県連補助金振替額	(37,089)
受取全法連助成金振替額	(12,361,300)

財産目録

平成25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	運転資金として	50,806
預金	普通預金 千葉銀行松戸支店 千葉興業銀行松戸支店 三井住友銀行松戸支店 三菱東京UFJ銀行松戸西口支店 三菱東京UFJ銀行松戸支店 みずほ銀行松戸支店 京葉銀行松戸支店 東京ベイ信用金庫松戸支店 筑波銀行松戸支店 千葉銀行松戸支店(青年部会) 千葉銀行松戸支店(女性部会) 支部活動預金 定期預金 千葉銀行松戸支店以下 3行 手元保管	運転資金として	4,875,147 472,357 541,779 328,607 185,246 572,499 147,381 390,101 548,775 897,819 1,060,103 1,649,955
未収会費	千葉銀行松戸支店以下 3行 手元保管	平成24年度会費未収分	3,200,000 0
流動資産合計			14,920,575
(固定資産)			
基本財産			
建物	松戸市岩瀬108番地所在 延床面積288.82㎡	共用財産であるため、使用割合等により、71%は公益目的保有財産として公益目的事業の用に、16%は公益目的事業に必要な収益事業等の用に、13%は公益目的事業に必要な管理業務の用に、それぞれ供している。	25,161,919
建物附属設備	冷暖房設備		1,164,352
建物取付具備品	松戸法人会館取付芳名板		1
定期預金	千葉銀行松戸支店以下 6行	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。	15,000,000
減価償却引当資産	千葉銀行松戸支店以下 9行	共用財産である既存建物の立替時の財源とするために積み立てている資産である。共用財産である建物の使用割合等により、71%は公益目的保有財産として管理している。	21,700,000
特定資産			
退職給付引当資産	千葉銀行松戸支店以下5行	従業員4名に対する退職金の支払いのために積み立てている資産である。	14,000,000
減価償却引当資産	三菱東京UFJ銀行松戸西口支店以下4行	その他固定資産の買替時等の財源とするために積み立てている資産である。	5,300,000
社会貢献引当資産	みずほ銀行松戸支店以下2行	社会貢献の事業費に充てるために積み立てている資産である。	2,000,000
周年行事引当資産	千葉興業銀行松戸支店以下4行	周年行事の事業費に充てるために積み立てている資産である。	4,000,000
事業所建設引当資産	千葉銀行松戸支店以下4行	建物の修繕等の費用に充てるために積み立てている資産である。	7,000,000
県連補助金引当資産	千葉銀行松戸支店	722千円を公益目的事業に、6,278千円を公益目的事業に必要な収益事業等(50%)及び管理業務(50%)の財源とするために保有している。	7,000,000
その他固定資産			
車両運搬具	スバルレガシー 野田300も8011	共用財産であるため、使用割合等により、71%は公益目的保有財産として公益目的事業の用に、16%は公益目的事業に必要な収益事業等の用に、13%は公益目的事業に必要な管理業務の用に、それぞれ供している。	125,053
什器備品	更衣ロッカー以下223点		1,505,436
借地権	松戸市岩瀬108番地所在		8,500,000
電話加入権	3本		173,100
固定資産合計			112,629,861
資産合計			127,550,436
(流動負債)			
預り金			
源泉所得税		平成24年度源泉所得税預り金残高	163,263
雇用保険		平成24年度雇用保険預り金残高	99,394
未払法人税等		法人税等の平成25年度支払見込額	70,000
流動負債合計			332,657
(固定負債)			
退職給付引当金		従業員4名に対する退職金の支払いに備えたもの	14,000,000
固定負債合計			14,000,000
負債合計			14,332,657
正味財産			113,217,779