

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	差 引
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	500	500	0
基本財産受取利息	500	500	0
受取会費	28,990,900	29,105,744	△ 114,844
正会員受取会費	27,853,900	28,090,744	△ 236,844
賛助会員受取会費	1,137,000	1,015,000	122,000
事業収益	454,500	119,000	335,500
研修事業収益	22,000	0	22,000
広報事業収益	60,000	90,000	△ 30,000
会員親睦事業収益	372,500	0	372,500
その他事業収益	0	29,000	△ 29,000
受取補助金等	24,932,800	24,774,800	158,000
受取県連補助金	1,862,500	1,937,600	△ 75,100
受取支部助成金	2,244,800	2,244,800	0
受取全法連助成金	0	0	0
受取全法連助成金振替額	20,825,500	20,592,400	233,100
受取負担金	1,507,000		1,507,000
青年部会受取負担金	1,212,000	1,260,000	△ 48,000
女性部会受取負担金	295,000	297,000	△ 2,000
雑収益	1,461,992		1,461,992
受取利息	22	20	2
雑収益	1,461,970	1,840,902	△ 378,932
経常収益計	57,347,692	57,397,966	△ 50,274
(2) 経常費用			0
事業費	45,711,439	38,242,655	7,468,784
給料手当	11,695,750	9,507,365	2,188,385
退職給付費用	371,258	453,075	△ 81,817
賞与引当金繰入額	450,660	0	450,660
福利厚生費	2,177,858	1,223,872	953,986
会議費	3,472,372	3,515,407	△ 43,035
旅費交通費	2,539,534	2,051,525	488,009
通信運搬費	1,737,946	1,305,111	432,835
減価償却費	0	0	0
消耗什器備品費	730,842	5,590	725,252
消耗品費	4,688,105	3,484,566	1,203,539
修繕費	264,739	72,300	192,439
印刷製本費	3,640,676	3,356,476	284,200
燃料費	20,964	11,638	9,326
賃借料	722,794	726,982	△ 4,188
保険料	37,842	13,524	24,318
諸謝金	2,908,955	3,674,936	△ 765,981
租税公課	23,428	0	23,428
支払負担金	2,130,332	1,816,512	313,820
支払助成金	40,000	0	40,000
委託費	2,283,609	2,290,823	△ 7,214
事務委託費	1,593,249	1,612,685	△ 19,436
会場費	1,526,726	1,372,358	154,368
広告宣伝費	192,600	172,600	20,000
事務所管理費	14,928	0	14,928
り入料	790,821	726,910	63,911
支払手数料	1,141,865	354,480	787,385
新聞図書費	102,123	85,055	17,068
雑費	411,463	408,865	2,598

科 目	当年度	前年度	差 引
管 理 費	11,128,536	11,039,404	89,132
給 料 手 当	1,929,308	1,509,280	420,028
退 職 給 付 費 用	61,242	71,925	△ 10,683
賞 与 引 当 金 繰 入 額	74,340	0	74,340
福 利 厚 生 費	359,255	194,288	164,967
会 議 費	3,031,508	2,989,935	41,573
旅 費 交 通 費	201,922	501,359	△ 299,437
通 信 運 搬 費	1,267,012	1,369,538	△ 102,526
減 価 償 却 費	0	0	0
消 耗 什 器 備 品 費	120,558	890	119,668
消 耗 品 費	226,885	230,171	△ 3,286
修 繕 費	43,671	11,508	32,163
印 刷 製 本 費	541,695	310,267	231,428
燃 料 費	3,458	1,852	1,606
賃 借 料	112,006	111,658	348
保 険 料	0	0	0
諸 謝 金	0	0	0
租 税 公 課	3,832	0	3,832
諸 会 費	511,700	631,150	△ 119,450
支 払 負 担 金	143,600	86,788	56,812
支 払 寄 付 金	20,000	314,025	△ 294,025
事 務 委 託 費	262,819	256,662	6,157
事 務 管 理 費	2,462	0	2,462
委 託 費	29,056	0	29,056
会 場 費	36,640	284,103	△ 247,463
広 告 宣 伝 費	0	0	0
渉 外 慶 弔 費	695,600	489,929	205,671
表 彰 費	930,732	642,856	287,876
リ ー ス 料	130,453	115,688	14,765
支 払 手 数 料	201,032	620,518	△ 419,486
新 聞 図 書 費	16,847	13,537	3,310
雑 費	170,903	281,477	△ 110,574
経 常 費 用 計	56,839,975	49,282,059	7,557,916
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	507,717	8,115,907	△ 7,608,190
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	507,717	8,115,907	△ 7,608,190
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計			0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	151,999	0	151,999
電話加入権除却損	151,999	0	151,999
経常外費用計	151,999	0	151,999
当期経常外増減額	△ 151,999	0	△ 151,999
当期一般正味財産増減額	355,718	8,115,907	△ 7,760,189
一般正味財産期首残高	42,237,910	34,122,003	8,115,907
一般正味財産期末残高	42,593,628	42,237,910	355,718
II 指定正味財産増減の部			
受 取 補 助 金 等	62,100	20,763,400	△ 20,701,300
受 取 全 法 連 助 成 金	20,825,500	20,763,400	62,100
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△ 20,825,500	△ 20,763,400	△ 62,100
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△ 20,825,500	△ 20,763,400	△ 62,100
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	42,593,628	42,237,910	355,718

正味財産増減計算書内訳表

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

項 目	H29年度予算	H29年度決算	【公益目的事業会計】				【収益目的事業会計】		【法人会計】
			公 I	公 II	公益共通	公益計	他	I	
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益							20%		80%
基本財産運用益		500			500		500		
基本財産受取利息		500		0	500	0	500	0	0
受取会費	26,504,280	28,990,900	0	0	6,707,780	0	6,707,780	0	22,283,120
正会員受取会費	25,316,280	27,853,900	0	0	5,570,780	0	5,570,780	0	22,283,120
賛助会員受取会費	1,188,000	1,137,000	0	0	1,137,000	0	1,137,000	0	0
事業収益	120,000	454,500	0	0	0	0	0	454,500	0
研修事業収益	0	22,000	0	0	0	0	0	22,000	0
広報事業収益	120,000	60,000	0	0	0	0	0	60,000	0
会員親睦事業収益	0	372,500	0	0	0	0	0	372,500	0
受取補助金等	24,699,100	24,932,800	0	0	20,825,500	0	20,825,500	0	4,107,300
受取県連補助金	1,595,600	1,862,500	0	0	0	0	0	0	1,862,500
受取支部助成金	2,278,000	2,244,800	0	0	0	0	0	0	2,244,800
受取全法連助成金振替額	20,825,500	20,825,500	0	0	20,825,500	0	20,825,500	0	0
受取負担金	1,510,000	1,507,000	0	0	0	0	0	1,507,000	0
青年部会受取負担金	1,200,000	1,212,000	0	0	0	0	0	1,212,000	0
女性部会受取負担金	310,000	295,000	0	0	0	0	0	295,000	0
雑収益	1,966,620	1,461,992	0	0	0	0	0	0	1,461,992
受取利息	0	22	0	0	0	0	0	0	22
雑収益	1,966,620	1,461,970	0	0	0	0	0	0	1,461,970
【 経常収益計(A) 】	54,800,000	57,347,692	0	0	27,533,780	0	27,533,780	1,961,500	27,852,412

項 目	H29年度予算	H29年度決算	【公益目的事業会計】				【共益目的事業会計】		【法人会計】
			公 I 税の啓発活動	公 II 地域社会貢献	公 益 共 通	公 益 計	【共益目的事業会計】		
							他 I	他	
(2) 経常費用									
事業費	44,567,974	45,711,439							
(直接経費)	26,337,558	20,072,330			0	8,628,391	14,513,317	5,559,013	
会議費	2,970,486	3,472,372				900,675	1,763,615	1,708,757	
旅費交通費	1,508,840	2,518,554				50,226	86,586	2,431,968	
通信運搬費	956,770	1,059,019				235,150	867,789	191,230	
消耗什器備品	0	0				0	0	0	
消耗品費	3,766,681	3,720,106				1,333,819	3,294,798	425,308	
印刷製本費	2,422,820	1,675,176				564,654	1,579,056	96,120	
諸謝金	5,194,200	2,884,456				2,374,045	2,816,456	68,000	
支払負担金	1,890,000	2,130,332				1,804,332	1,971,332	159,000	
支払助成金	0	40,000				40,000	40,000	0	
委託費	1,436,741	288,736				213,136	288,736	0	
会場費	2,057,800	1,509,359				907,546	1,383,439	125,920	
広告宣伝費	156,000	192,600				94,000	192,600	0	
保険料	13,400	37,842				4,320	14,820	23,022	
租税公課	0	200				200	200	0	
支払手数料	259,820	94,557				42,040	77,442	17,115	
賃借料	0	43,800				0	43,800	0	
雑費	204,000	405,221				64,248	92,648	312,573	
【広報発行費】ページ割合により配賦	3,500,000	3,965,155	総ページ/98P	45P/46%	20P	20.4%	65P/66.4%	33P/33.6%	
通信運搬費	0	192,630				39,297	127,907	64,723	
旅費交通費	61,600	20,980				4,280	13,931	7,049	
消耗品費	72,800	54,518				11,122	36,200	18,318	
印刷製本費	1,520,000	1,832,004				373,729	1,216,451	615,553	
会場費	24,000	17,367				3,543	11,532	5,835	
委託費	1,788,800	1,818,729				371,020	1,207,635	611,092	
会議費	0	0				0	0	0	
謝金	28,000	24,499				4,998	16,267	8,232	
支払手数料	4,800	4,428				903	2,940	1,488	
雑費	0	0				0	0	0	
間接費の配賦(事業回数)			共通費配賦元 事業回数割合%	39.11%	31.70%		70.81%	15.03%	14.16%
(間接費配賦額)	18,230,416	21,673,954	467回	182.64回	148.05回		330.69回	70.18回	66.13回
給料手当	9,720,424	11,695,750				8,004,013	17,878,994	3,794,960	
退職給付費用	349,860	371,258				4,319,144	9,647,904	2,047,846	
						137,103	306,253	65,005	

支払手数料 項目	H29年度予算 9,800	H29年度決算 29,000	【公益目的事業会計】				【法人会計】
			公 I	公 II	公益共通	公益計	
雑費	83,000	169,873					29,000 169,873
間接費の配賦(事業回数) (間接費配賦額)	16.7%	14.16%					
給料手当	3,574,536	3,575,296					3,575,296
退職給付費用	1,948,753	1,929,308					1,929,308
賞与引当金繰入額	70,140	61,242					61,242
福利厚生費	0	74,340					74,340
旅費交通費	177,690	359,255					359,255
通信運搬費	121,910	0					0
消耗什器備品費	234,635	80,219					80,219
減価償却費	0	120,558					120,558
消耗品費	112,057	150,686					150,686
修繕費	28,557	43,671					43,671
印刷製本費	66,800	22,022					22,022
会議費	0	0					0
燃料費	6,680	3,458					3,458
賃借料	133,600	112,006					112,006
保険料	11,189	0					0
租税公課	9,185	3,832					3,832
支払負担金	28,223	0					0
事務管理費	0	2,462					2,462
事務委託費	346,358	262,819					262,819
委託費	0	29,056					29,056
リース料	151,803	130,453					130,453
支払手数料	29,000	172,032					172,032
新聞図書費	15,865	16,847					16,847
雑費	82,091	1,030					1,030
【経常費用計(B)】	54,719,698	56,839,975	19,725,062	16,632,404	0	9,353,973	11,128,536
当期経常増減額(A)-(B)	80,302	507,717	△ 19,725,062	△ 16,632,404	27,533,780	△ 7,392,473	16,723,876
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
(2) 経常外費用							

貸借対照表

平成30年 3月31日現在

春日部法人会

(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	39,262,022	37,651,562	1,610,460
現 金	85,042	226,190	△ 141,148
普 通 預 金	39,176,980	37,425,372	1,751,608
仮 払 金			0
前 払 金	279,420	349,484	△ 70,064
預 け 金		0	0
流動資産合計	39,541,442	38,001,046	1,540,396
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	861,725	842,225	19,500
減価償却引当資産	112,068	112,068	0
特定資産合計	973,793	954,293	19,500
(3) その他固定資産			
基本財産	5,000,000	5,000,000	0
電 話 加 入 権		151,999	△ 151,999
その他固定資産合計	5,000,000	5,151,999	△ 151,999
固定資産合計	5,973,793	6,106,292	△ 132,499
資産合計	45,515,235	44,107,338	1,407,897
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	1,087,594	911,290	176,304
次年度会費前受	39,200	18,000	21,200
預 り 金	408,088	97,913	310,175
賞 与 引 当 金	525,000		525,000
流動負債合計	2,059,882	1,027,203	1,032,679
2. 固定負債			
退職給付引当金	861,725	842,225	19,500
固定負債合計	861,725	842,225	19,500
負債合計	2,921,607	1,869,428	1,052,179
16			
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
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金		0	0
(2) その他一般正味財産	42,593,628	42,237,910	355,718
一般正味財産合計	42,593,628	42,237,910	355,718
(うち基本財産への充当額)	5,000,000	5,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	973,793	954,293	19,500
正味財産合計	42,593,628	42,237,910	355,718
負債及び正味財産合計	45,515,235	44,107,338	1,407,897

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している。

(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、期末自己都合要支給額に基づいて計上している。

(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、増減額及びその残高

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)

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
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	842,225	19,500	0	861,725
減価償却引当資産	112,068		0	112,068
小 計	954,293	19,500	0	973,793
合 計	5,954,293	19,500	0	5,973,793

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	5,000,000	0	5,000,000	0
小 計	5,000,000	0	5,000,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	861,725	0	0	861,725
減価償却引当資産	112,068	0	0	112,068
小 計	973,793	0	0	973,793
合 計	5,973,793	0	5,000,000	973,793

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	850,317	19,500			869,817
賞与引当金		525,000			525,000
合 計	850,317	544,500			1,394,817

5. 担保にしている資産 なし

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額の及び当期末残高

固定資産の取得価格、減価償却累計額の及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取 得 価 格	廃 棄 に よ り	当 期 末 残 高
電 話 加 入 権	253,100	0	0
合 計	253,100	0	0

7. 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 末 増 加 額	当 期 減 少 額	当 期 末 残 高	退 職 対 照 表 上 の 記 載 区 分
補助金 県連補助金	一般社団法人 埼玉県法人会連合会	0	1,862,500	1,862,500	0	一般正味財産
助成金 全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	20,825,500	20,825,500	0	指定正味財産
合 計		0	22,688,000	22,688,000	0	

8. 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
計上収益への振替額	
事業費計上による振替額	20,825,500
経常外収益への振替額	
目的達成による指定解除額	0
合 計	20,825,500

9. 関連当事者との取引の内容 なし

10. 重要な後発事象 なし

11. その他 なし

財産目録

平成30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	85,042
預金	普通預金		39,176,980
	埼玉りそな銀行		9,359,552
	埼玉りそな銀行会費		8,904,994
	埼玉縣信用金庫会費		2,753,876
	武蔵野銀行会費		4,007,474
	郵便局会費		2,009,569
	春日部支部普通預金		4,221,663
	岩槻支部普通預金		812,615
	久喜支部普通預金		1,647,028
	蓮田支部普通預金		1,722,727
	幸手支部普通預金		539,864
	宮代支部普通預金		470,377
	白岡支部普通預金		236,478
	菖蒲支部普通預金		80,507
	栗橋支部普通預金		294,611
	鷲宮支部普通預金		1,389,061
	杉戸支部普通預金		351,257
	庄和支部普通預金		375,327
前払金			279,420
社団本部前払金			45,040
春日部支部前払金			22,680
社団青年部会前払金			5,400
社団女性部会前払金			206,300
流動資産合計			39,541,442
(固定資産)			
特定資産			
	退職給付引当資産		861,725
	減価償却引当資産		112,068
その他固定資産			
	基本財産		5,000,000
固定資産合計			5,973,793
資産合計			45,515,235
(流動負債)			
	未払金		1,087,594
	社団本部未払金		1,069,660
	鷲支部・未払金		17,934
	次年度会費前受		39,200
	預り金		408,088
	社団本部預り金		183,556
	トラスト・預り金		210
	社団女性部会預り金		213,840
	白支部・預り金		10,692
	賞与引当金		525,000
流動負債合計			2,059,882
(固定負債)			
	退職給付引当金		861,725
固定負債合計			861,725
負債合計			2,921,607
正味財産			42,593,628

監 査 報 告 書

平成 30 年 4 月 23 日

公益社団法人 春日部法人会
会長 鯨 岡 文 夫 様

監 事 寺 門 孝 彦 ㊞

監 事 齋 藤 恵 ㊞

監 事 石 岡 紀 子 ㊞

私ども監事は、平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 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。

(3) 公益目的支出計画実施報告書の監査結果

公益目的支出計画実施報告書は、法令及び定款に従い、法人会の公益目的支出計画の実施状況を正しく示しているものと認めます。

以 上