

第 1 号 議 案

貸 借 対 照 表

令和 5 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

整理 No.	科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
1	I. 資 産 の 部			
2	1. 流 動 資 産			
3	現 金 預 金	35,765,943	35,697,424	68,519
4	未 収 会 費	531,000	638,000	△ 107,000
5	貸 倒 引 当 金	△ 235,680	△ 269,400	33,720
6	貯 蔵 品	49,000	508,400	△ 459,400
7	前 払 金	125,100	112,800	12,300
8	前 払 費 用	452,103	296,103	156,000
9	【流 動 資 産 合 計】	36,687,466	36,983,327	△ 295,861
10	2. 固 定 資 産			
11	(1) 基 本 財 産			
12	定 期 預 金	17,000,000	17,000,000	0
13	【基 本 財 産 合 計】	17,000,000	17,000,000	0
14	(2) 特 定 資 産			
15	社会貢献活動準備資金	8,500,000	8,000,000	500,000
16	退職給付引当資産	6,500,000	5,900,000	600,000
17	【特 定 資 産 合 計】	15,000,000	13,900,000	1,100,000
18	(3) そ の 他 資 産			
19	什 器 備 品	161,926	242,879	△ 80,953
20	敷 金 ・ 保 証 金	3,313,740	3,313,740	0
21	【そ の 他 資 産 合 計】	3,475,666	3,556,619	△ 80,953
22	【固 定 資 産 合 計】	35,475,666	34,456,619	1,019,047
23	【資 産 合 計】	72,163,132	71,439,946	723,186
24	II. 負 債 の 部			
25	1. 流 動 負 債			
26	未 払 金	437,807	393,183	44,624
27	前 受 金	25,000	28,000	△ 3,000
28	預 り 金	155,782	98,443	57,339
29	未 払 法 人 税 等	71,000	71,000	0
30	賞 与 引 当 金	949,384	515,379	434,005
31	【流 動 負 債 合 計】	1,638,973	1,106,005	532,968
32	2. 固 定 負 債			
33	退職給付引当金	6,533,867	5,875,200	658,667
34	【固 定 負 債 合 計】	6,533,867	5,875,200	658,667
35	【負 債 合 計】	8,172,840	6,981,205	1,191,635
36	III. 正 味 財 産 の 部			
37	1. 一 般 正 味 財 産	63,990,292	64,458,741	△ 468,449
38	【正 味 財 産 合 計】	63,990,292	64,458,741	△ 468,449
39	【負債及び正味財産合計】	72,163,132	71,439,946	723,186

貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

整理 No.	科 目	公益事業	収益事業	共益事業	法人本部	合 計
1	I. 資 産 の 部					
2	1. 流 動 資 産					
3	現金預金				35,765,943	35,765,943
4	未収会費				531,000	531,000
5	貸倒引当金				△ 235,680	△ 235,680
6	貯蔵品				49,000	49,000
7	前払金				125,100	125,100
8	前払費用				452,103	452,103
9	【流動資産合計】	0	0	0	36,687,466	36,687,466
10	2. 固 定 資 産					
11	(1) 基 本 財 産					
12	定期預金	17,000,000				17,000,000
13	【基本財産合計】	17,000,000	0	0	0	17,000,000
14	(2) 特 定 資 産					
15	社会貢献活動準備資金	8,500,000				8,500,000
16	退職給付引当資産				6,500,000	6,500,000
17	【特定資産合計】	8,500,000	0	0	6,500,000	15,000,000
18	(3) そ の 他 資 産					
19	什器備品				161,926	161,926
20	敷金・保証金				3,313,740	3,313,740
21	【その他資産合計】	0	0	0	3,475,666	3,475,666
22	【固定資産合計】	25,500,000	0	0	9,975,666	35,475,666
23	【資 産 合 計】	25,500,000	0	0	46,663,132	72,163,132
24	II. 負 債 の 部					
25	1. 流 動 負 債					
26	未払金	61,749		200,000	176,058	437,807
27	前受金				25,000	25,000
28	預り金				155,782	155,782
29	未払法人税等		71,000			71,000
30	賞与引当金				949,384	949,384
31	【流動負債合計】	61,749	71,000	200,000	1,306,224	1,638,973
32	2. 固 定 負 債					
33	退職給付引当金				6,533,867	6,533,867
34	【固定負債合計】	0	0	0	6,533,867	6,533,867
35	【負 債 合 計】	61,749	71,000	200,000	7,840,091	8,172,840
36	III. 正 味 財 産 の 部					
37	1. 一 般 正 味 財 産	25,438,251	△ 71,000	△ 200,000	38,823,041	63,990,292
38	【正味財産合計】	25,438,251	△ 71,000	△ 200,000	38,823,041	63,990,292
39	【負債及び正味財産合計】	25,500,000	0	0	46,663,132	72,163,132

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

1. 棚卸資産の評価基準及び評価方法

最終仕入原価法による原価法

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産・・・法人税法の定めによる定率法

3. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金・・・債権の貸倒に備えるため、2年以内のものは貸倒実績率により、2年を超えるものは個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。
- (2) 賞与引当金・・・従業員に対する賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上している。
- (3) 退職給付引当金・・・従業員に対する退職金の支払いに備えるため、当会計年度末における退職給付債務に基づいて計上している。

4. リース取引の処理方法

ファイナンス・リース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によって

いる。

未経過リース料期末残高 1,849,027円

5. 消費税等の会計処理

税込方式によっている。

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
基 本 財 産				
定 期 預 金	17,000,000	0	0	17,000,000
小 計	17,000,000	0	0	17,000,000
特 定 資 産				
社会貢献活動準備資金	8,000,000	500,000	0	8,500,000
退職給付引当資産	5,900,000	600,000	0	6,500,000
小 計	13,900,000	1,100,000	0	15,000,000
合 計	30,900,000	1,100,000	0	32,000,000

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	17,000,000	—	(17,000,000)	—
小 計	17,000,000	—	(17,000,000)	—
特定資産 社会貢献活動準備資金	8,500,000	—	(8,500,000)	—
退職給付引当資産	6,500,000	—	—	(6,500,000)
小 計	15,000,000	—	(8,500,000)	(6,500,000)
合 計	32,000,000	—	(25,500,000)	(6,500,000)

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。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	2,642,094	2,480,168	161,926
合 計	2,642,094	2,480,168	161,926

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。

(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 全法連補助金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	346,000	346,000	0	な し
助 成 金 全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	29,539,100	29,539,100	0	な し
合 計		0	29,885,100	29,885,100	0	

6. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引はない。

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載をしているので、省略した。

2. 引当金の明細

(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	
貸 倒 引 当 金	269,400	235,680	269,400	0	235,680
賞 与 引 当 金	515,379	949,384	515,379	0	949,384
退職給付引当金	5,875,200	658,667	0	0	6,533,867

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

整理 No.	科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
1	I. 一般正味財産増減の部				
2	1. 経 常 増 減 の 部				
3	(1) 経 常 収 益				
4	① 基本財産運用益				
5	基本財産受取利息	340	340	0	
6	② 特定資産運用益				
7	特定資産受取利息	199	128	71	
8	③ 受 取 会 費				
9	受 取 会 費	17,966,000	18,206,000	△ 240,000	
10	④ 事 業 収 益				
11	研修会受講料収益	259,000	247,000	12,000	
12	会報広告協賛収益	235,000	235,000	0	
13	事務受託等収益	2,591,143	2,479,315	111,828	
14	⑤ 受取補助金等				
15	受取全法連補助金	346,000	226,000	120,000	
16	受取県連補助金	0	100,000	△ 100,000	
17	受取全法連助成金	29,539,100	30,468,400	△ 929,300	保険料収入配賦により
18	⑥ 受取負担金				
19	青年部・女性部会費負担金	430,500	445,500	△ 15,000	
20	⑦ 雑 収 益				
21	受 取 利 息	439	489	△ 50	
22	雑 収 入	526,400	157,000	369,400	
23	【経 常 収 益 計】	51,894,121	52,565,172	△ 671,051	
24	(2) 経 常 費 用				
25	① 事 業 費	44,856,305	42,041,120	2,815,185	
26	給 料 手 当	9,122,693	9,707,654	△ 584,961	
27	賞 与	2,200,005	1,419,191	780,814	
28	賞与引当金繰入額	818,655	451,112	367,543	
29	臨時雇用賃金	149,650	148,750	900	
30	退職給付費用	567,968	569,761	△ 1,793	
31	法定福利費	1,729,381	1,272,307	457,074	
32	福利厚生費	48,682	45,851	2,831	
33	通 勤 手 当	483,772	393,674	90,098	
34	旅 費 交 通 費	3,099,803	1,876,347	1,223,456	
35	通 信 運 搬 費	2,441,403	2,615,313	△ 173,910	

(単位：円)

整理 No.	科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
36	消 耗 品 費	239,353	286,679	△ 47,326	
37	配 布 物 品 費	916,975	402,380	514,595	
38	修 繕 費	23,760	99,101	△ 75,341	
39	印 刷 製 本 費	3,680,469	3,858,962	△ 178,493	
40	配 布 資 料 費	1,018,985	2,309,445	△ 1,290,460	
41	水 道 光 熱 費	534,650	455,869	78,781	
42	地 代 家 賃	3,197,912	3,197,912	0	
43	リ ー ス 料	872,694	1,063,685	△ 190,991	
44	事 務 所 管 理 費	2,065,509	2,065,509	0	
45	会 場 費	2,780,492	1,659,509	1,120,983	
46	支 払 保 険 料	4,900	0	4,900	
47	諸 謝 金	3,150,960	2,825,400	325,560	
48	租 税 公 課	1,620	2,160	△ 540	
49	会 議 費	2,266,033	1,197,151	1,068,882	
50	業 務 委 託 費	1,085,810	1,276,660	△ 190,850	
51	支 払 負 担 金	379,000	335,000	44,000	
52	支 払 寄 付 金	795,000	1,025,000	△ 230,000	
53	表 彰 費	73,500	68,500	5,000	
54	支 払 手 数 料	672,965	942,122	△ 269,157	
55	減 価 償 却 費	72,858	117,972	△ 45,114	
56	雑 費	360,848	352,144	8,704	
57	② 管 理 費	7,435,265	8,972,514	△ 1,537,249	
58	給 料 手 当	1,456,797	1,383,005	73,792	
59	賞 与	351,316	202,185	149,131	
60	賞与引当金繰入額	130,729	64,267	66,462	
61	臨 時 雇 用 賃 金	136,700	158,040	△ 21,340	
62	退 職 給 付 費 用	90,699	81,172	9,527	
63	法 定 福 利 費	276,163	181,258	94,905	
64	福 利 厚 生 費	7,775	6,533	1,242	
65	通 勤 手 当	77,253	56,086	21,167	
66	旅 費 交 通 費	71,656	62,113	9,543	
67	通 信 運 搬 費	598,810	662,728	△ 63,918	
68	消 耗 品 費	23,755	29,063	△ 5,308	
69	配 布 物 品 費	460,000	2,996,500	△ 2,536,500	
70	修 繕 費	2,640	11,009	△ 8,369	

(単位：円)

整理 No.	科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
71	印 刷 製 本 費	819,214	706,639	112,575	
72	水 道 光 熱 費	59,405	50,654	8,751	
73	地 代 家 賃	355,324	355,324	0	
74	リ ー ス 料	96,966	118,187	△ 21,221	
75	事 務 所 管 理 費	108,711	108,711	0	
76	会 場 費	704,235	378,207	326,028	
77	支 払 保 険 料	155,000	154,000	1,000	
78	租 税 公 課	180	240	△ 60	
79	会 議 費	499,542	249,830	249,712	
80	業 務 委 託 費	11,000	11,000	0	
81	支 払 負 担 金	4,000	4,000	0	
82	渉 外 慶 弔 費	164,771	113,879	50,892	
83	諸 会 費	242,000	244,000	△ 2,000	
84	表 彰 費	0	90,000	△ 90,000	
85	支 払 手 数 料	190,773	225,670	△ 34,897	
86	減 価 償 却 費	8,095	13,106	△ 5,011	
87	貸倒引当金繰入額	235,680	218,380	17,300	
88	貸 倒 損 失	56,600	0	56,600	
89	雑 費	39,476	36,728	2,748	
90	【経 常 費 用 計】	52,291,570	51,013,634	1,277,936	
91	【当期経常増減額】	△ 397,449	1,551,538	△ 1,948,987	
92	2. 経常外増減の部				
93	(1) 経常外収益				
94	【経常外収益計】	0	0	0	
95	(2) 経常外費用				
96	固定資産除却損	0	0	0	
97	【経常外費用計】	0	0	0	
98	【当期経常外増減額】	0	0	0	
99	【税引前当期一般正味財産増減額】	△ 397,449	1,551,538	△ 1,948,987	
100	【法人税、住民税及び事業税】	71,000	71,000	0	
101	【当期一般正味財産増減額】	△ 468,449	1,480,538	△ 1,948,987	
102	【一般正味財産期首残高】	64,458,741	62,978,203	1,480,538	
103	【一般正味財産期末残高】	63,990,292	64,458,741	△ 468,449	
104	Ⅱ. 正 味 財 産 期 末 残 高	63,990,292	64,458,741	△ 468,449	

正味財産増減計算書内訳表

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

整理 No	科 目	公 益 事 業				収益事業	共益事業	法人本部	内部取引 消 去	合 計
		税関連3事業	地域企業発展	地域社会貢献	公益共通					
1	I. 一般正味財産増減の部									
2	1. 経常増減の部									
3	(1) 経常収益									
4	① 基本財産運用利益				340	340				340
5	基本財産受取利息									
6	② 特定資産運用利益			81		81		118		199
7	特定資産受取利息									
8	③ 受取会費							14,372,800		17,966,000
9	受取事業収益				3,593,200	3,593,200				
10	④ 研究会収益									
11	研修会講料収益	259,000				259,000				259,000
12	会報広告協賛収益	235,000				235,000				235,000
13	事務受託等収益					0	2,591,143			2,591,143
14	⑤ 受取補助金等									
15	受取全法連補助金					0		346,000		346,000
16	受取全法連助成金				29,189,100	29,189,100		350,000		29,539,100
17	⑥ 受取負担金									
18	青年部・女性部会費負担金					0				
19	⑦ 雑収益					0		439		439
20	受取利息					0				
21	雑収益					0		178,400		526,400
22	【経常収益計】	494,000	0	81	32,782,640	33,276,721	2,591,143	15,247,757	0	51,894,121
23	(2) 経常費用									
24	① 給料	6,203,813	369,224	880,213		7,453,250	1,112,962	556,481		9,122,693
25	賞与	1,496,095	89,041	212,270		1,797,406	268,399	134,200		2,200,005
26	賞与引当金繰入額	556,719	33,134	78,989		668,842	99,875	49,938		818,655
27	臨時雇用賃金	137,050				137,050	12,600			149,650
28	退職給付費用	386,242	22,987	54,801		464,030	69,292	34,646		567,968
29	法定福利生手	1,176,051	69,994	166,861		1,412,906	210,984	105,491		1,729,381
30	福利厚生費	33,106	1,970	4,697		39,773	5,939	2,970		48,682
31	通勤費	328,985	19,580	46,677		395,242	59,020	29,510		483,772
32	旅交通費	2,866,212	11,156	161,035		3,038,403	33,627	27,773		3,099,803
33	通信費	1,579,996	8,235	194,754		1,782,985	23,052	635,366		2,441,403
34	消耗品費	106,503	35,633	49,046		191,182	11,878	36,293		239,353
35	配布費	417,575		499,400		916,975				916,975
36										

(単位：円)

整理 No	科 目	公 益 事 業				収益事業	共益事業	法人本部	内部取引 消 去	合 計
		税関連3事業	地域企業発展	地域社会貢献	公益共通					
37	修繕費	9,240	3,960	5,280		1,320	3,960			23,760
38	印刷費	2,870,006	18,913	318,988		57,011	415,551			3,680,469
39	配布費	350,067					668,918			1,018,985
40	水道料	207,920	89,108	118,811		29,703	89,108			534,650
41	地家ス管理	1,243,633	532,985	710,647		177,662	532,985			3,197,912
42	り事務所	339,381	145,449	193,932		48,483	145,449			872,694
43	事業場	760,977	326,133	434,844		434,844	108,711			2,065,509
44	会支	1,260,275	394,700	852,142			273,375			2,780,492
45	支払保険			4,900						4,900
46	諸金	1,705,000	99,000	1,271,960			75,000			3,150,960
47	租税	630	270	360		90	270			1,620
48	会費	203,582		12,980			2,049,471			2,266,033
49	業委託	538,560	387,200	160,050						1,085,810
50	支払	161,000	6,000	8,000		2,000	202,000			379,000
51	支表			795,000						795,000
52	金費	55,500					18,000			73,500
53	料数却	278,515	118,335	157,780			118,335			672,965
54	減価償却	28,333	12,143	16,191		4,048	12,143			72,858
55	雑費	183,832	8,358	49,789		25,193	93,676			360,848
56	②給料									
57	給賞							1,456,797		1,456,797
58	賞							351,316		351,316
59	賞							130,729		130,729
60	臨時雇用							136,700		136,700
61	退職給付							90,699		90,699
62	法定福利							276,163		276,163
63	厚生年金							7,775		7,775
64	通勤手当							77,253		77,253
65	通交運							71,656		71,656
66	搬物品							598,810		598,810
67	品物							23,755		23,755
68	消耗品							460,000		460,000
69	配布							2,640		2,640
70	修繕費							819,214		819,214
71	印製							59,405		59,405
72	水道料							355,324		355,324
73	地家ス管理							96,966		96,966
74	り事務所							108,711		108,711
75	会費							704,235		704,235

(単位：円)

整理 No	科 目	公 益 事 業			収益事業	共益事業	法人本部	内部取引 消 去	合 計
		税関連3事業	地域企業発展	地域社会貢献	公益共通	公益合計			
76	支 払 税 務 支 払 外 支 払 借 入 雑 費						155,000		155,000
77	料 課 費 費 金 費 費 料 費 費 額 失 費						180		180
78	租 会 業 支 渉 諸 支 減 貸 貸 雑						499,542		499,542
79	保 公 託 担 吊 数 却 損 損 入 費						11,000		11,000
80	議 委 負 慶 会 手 償 倒 損 入 費						4,000		4,000
81	支 払 外 支 払 借 入 雑 費						164,771		164,771
82	支 払 外 支 払 借 入 雑 費						242,000		242,000
83	支 払 外 支 払 借 入 雑 費						190,773		190,773
84	支 払 外 支 払 借 入 雑 費						8,095		8,095
85	支 払 外 支 払 借 入 雑 費						235,680		235,680
86	支 払 外 支 払 借 入 雑 費						56,600		56,600
87	支 払 外 支 払 借 入 雑 費						39,476		39,476
88	【経 常 費 用 計】	25,484,798	2,803,508	7,460,397	0	35,748,703	6,432,220	0	52,291,570
89	【当期経常増減額】	△ 24,990,798	△ 2,803,508	△ 7,460,316	32,782,640	△ 2,471,982	△ 84,239	0	△ 397,449
90	2. 経 常 外 増 減 の 部								
91	(1) 経 常 外 収 益								
92	【経 常 外 収 益 計】	0	0	0	0	0	0	0	0
93	(2) 経 常 外 費 用								
94	【経 常 外 費 用 計】	0	0	0	0	0	0	0	0
95	【当期経常外増減額】	△ 24,990,798	△ 2,803,508	△ 7,460,316	32,782,640	△ 2,471,982	△ 84,239	0	△ 397,449
96	【他会計振替額】	25,203,050	2,803,508	7,960,316	△ 35,966,874	0	7,812,492	0	0
97	【公益事業間の振替】								
98	【他会計振替額】				0	0	0		0
99	【他会計振替額】				0	0	0		0
100	【他会計振替額】				0	0	0		0
101	【他会計振替額】				3,184,234	3,184,234	△ 3,184,234		0
102	【他会計振替額】				0	0	△ 5,608,959		0
103	【前期当期一般正味財産増減額】	212,252	0	500,000	0	712,252	71,000	0	△ 397,449
104	【法人税、住民税及び事業税】					0	71,000		71,000
105	【当期一般正味財産増減額】	212,252	0	500,000	0	712,252	0	0	△ 468,449
106	【一般正味財産期首残高】	△ 274,001	0	8,000,000	17,000,000	24,725,999	△ 71,000	0	64,458,741
107	【一般正味財産期末残高】	△ 61,749	0	8,500,000	17,000,000	25,438,251	△ 71,000	0	63,990,292
108	Ⅱ. 正 味 財 産 期 末 残 高	△ 61,749	0	8,500,000	17,000,000	25,438,251	△ 71,000	0	63,990,292