

第 1 号 議 案

貸 借 対 照 表

令和 6 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	38,192,887	35,765,943	2,426,944
4	未 収 会 費	494,000	531,000	△ 37,000
5	未 収 入 金	3,000	0	3,000
6	貸 倒 引 当 金	△ 202,200	△ 235,680	33,480
7	貯 蔵 品	76,424	49,000	27,424
8	前 払 金	0	125,100	△ 125,100
9	前 払 費 用	452,103	452,103	0
10	仮 払 金	80,000	0	80,000
11	【流 動 資 産 合 計】	39,096,214	36,687,466	2,408,748
12	2. 固 定 資 産			
13	(1) 基 本 財 産			
14	定 期 預 金	17,000,000	17,000,000	0
15	【基 本 財 産 合 計】	17,000,000	17,000,000	0
16	(2) 特 定 資 産			
17	社会貢献活動準備資金	9,000,000	8,500,000	500,000
18	退職給付引当資産	7,100,000	6,500,000	600,000
19	【特 定 資 産 合 計】	16,100,000	15,000,000	1,100,000
20	(3) そ の 他 資 産			
21	什 器 備 品	107,704	161,926	△ 54,222
22	敷 金 ・ 保 証 金	3,313,740	3,313,740	0
23	【そ の 他 資 産 合 計】	3,421,444	3,475,666	△ 54,222
24	【固 定 資 産 合 計】	36,521,444	35,475,666	1,045,778
25	【資 産 合 計】	75,617,658	72,163,132	3,454,526
26	II. 負 債 の 部			
27	1. 流 動 負 債			
28	未 払 金	518,392	437,807	80,585
29	前 受 金	11,000	25,000	△ 14,000
30	預 り 金	235,347	155,782	79,565
31	未 払 消 費 税 等	21,400	0	21,400
32	未 払 法 人 税 等	71,000	71,000	0
33	賞 与 引 当 金	952,000	949,384	2,616
34	【流 動 負 債 合 計】	1,809,139	1,638,973	170,166
35	2. 固 定 負 債			
36	退職給付引当金	7,078,400	6,533,867	544,533
37	【固 定 負 債 合 計】	7,078,400	6,533,867	544,533
38	【負 債 合 計】	8,887,539	8,172,840	714,699
39	III. 正 味 財 産 の 部			
40	1. 一 般 正 味 財 産	66,730,119	63,990,292	2,739,827
41	【正 味 財 産 合 計】	66,730,119	63,990,292	2,739,827
42	【負債及び正味財産合計】	75,617,658	72,163,132	3,454,526

貸借対照表内訳表

令和6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	3,754			38,189,133	38,192,887
4	未 収 会 費				494,000	494,000
5	未 収 入 金				3,000	3,000
6	貸 倒 引 当 金				△ 202,200	△ 202,200
7	貯 蔵 品				76,424	76,424
8	前 払 費 用				452,103	452,103
9	仮 払 金				80,000	80,000
10	【流動資産合計】	3,754	0	0	39,092,460	39,096,214
11	2. 固 定 資 産					
12	(1) 基 本 財 産					
13	定 期 預 金	17,000,000				17,000,000
14	【基本財産合計】	17,000,000	0	0	0	17,000,000
15	(2) 特 定 資 産					
16	社会貢献活動準備資金	9,000,000				9,000,000
17	退職給付引当資産				7,100,000	7,100,000
18	【特定資産合計】	9,000,000	0	0	7,100,000	16,100,000
19	(3) そ の 他 資 産					
20	什 器 備 品				107,704	107,704
21	敷 金 ・ 保 証 金				3,313,740	3,313,740
22	【その他資産合計】	0	0	0	3,421,444	3,421,444
23	【固定資産合計】	26,000,000	0	0	10,521,444	36,521,444
24	【資 産 合 計】	26,003,754	0	0	49,613,904	75,617,658
25	II. 負 債 の 部					
26	1. 流 動 負 債					
27	未 払 金	262,535			255,857	518,392
28	前 受 金				11,000	11,000
29	預 り 金				235,347	235,347
30	未払消費税等		21,400			21,400
31	未払法人税等		71,000			71,000
32	賞与引当金				952,000	952,000
33	【流動負債合計】	262,535	92,400	0	1,454,204	1,809,139
34	2. 固 定 負 債					
35	退職給付引当金				7,078,400	7,078,400
36	【固定負債合計】	0	0	0	7,078,400	7,078,400
37	【負 債 合 計】	262,535	92,400	0	8,532,604	8,887,539
38	III. 正 味 財 産 の 部					
39	1. 一 般 正 味 財 産	25,741,219	△ 92,400	0	41,081,300	66,730,119
40	【正味財産合計】	25,741,219	△ 92,400	0	41,081,300	66,730,119
41	【負債及び正味財産合計】	26,003,754	0	0	49,613,904	75,617,658

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 1,000,147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	8,500,000	500,000	0	9,000,000
退職給付引当資産	6,500,000	600,000	0	7,100,000
小 計	15,000,000	1,100,000	0	16,100,000
合 計	32,000,000	1,100,000	0	33,100,000

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	9,000,000	—	(9,000,000)	—
退職給付引当資産	7,100,000	—	(21,600)	(7,078,400)
小 計	16,100,000	—	(9,021,600)	(7,078,400)
合 計	33,100,000	—	(26,021,600)	(7,078,400)

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	2,534,390	107,704
合 計	2,642,094	2,534,390	107,704

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	374,000	374,000	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	29,521,600	29,521,600	0	な し
合 計		0	29,895,600	29,895,600	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	235,680	159,520	193,000	0	202,200
賞 与 引 当 金	949,384	952,000	949,384	0	952,000
退職給付引当金	6,533,867	544,533	0	0	7,078,400

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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	300	199	101	
8	③ 受 取 会 費				
9	受 取 会 費	17,722,000	17,966,000	△ 244,000	
10	④ 事 業 収 益				
11	研修会受講料収益	229,000	259,000	△ 30,000	
12	会報広告協賛収益	235,000	235,000	0	
13	事務受託等収益	2,016,435	2,591,143	△ 574,708	
14	⑤ 受取補助金等				
15	受取全法連補助金	374,000	346,000	28,000	
16	受取全法連助成金	29,521,600	29,539,100	△ 17,500	保険料収入配賦により
17	⑥ 受 取 負 担 金				
18	青年部・女性部会費負担金	372,000	430,500	△ 58,500	
19	⑦ 雑 収 益				
20	受 取 利 息	438	439	△ 1	
21	雑 収 入	592,300	526,400	65,900	
22	【経 常 収 益 計】	51,063,413	51,894,121	△ 830,708	
23	(2) 経 常 費 用				
24	① 事 業 費	40,603,012	44,856,305	△ 4,253,293	
25	給 料 手 当	7,750,809	9,122,693	△ 1,371,884	
26	賞 与	1,953,682	2,200,005	△ 246,323	
27	賞与引当金繰入額	801,297	818,655	△ 17,358	
28	臨 時 雇 用 賃 金	151,200	149,650	1,550	
29	退 職 給 付 費 用	458,333	567,968	△ 109,635	
30	法 定 福 利 費	1,609,981	1,729,381	△ 119,400	
31	福 利 厚 生 費	164,304	48,682	115,622	
32	通 勤 手 当	390,506	483,772	△ 93,266	
33	旅 費 交 通 費	2,935,357	3,099,803	△ 164,446	
34	通 信 運 搬 費	2,047,524	2,441,403	△ 393,879	

(単位：円)

整理 No	科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
35	消 耗 品 費	177,733	239,353	△ 61,620	
36	配 布 物 品 費	857,307	916,975	△ 59,668	
37	修 繕 費	113,850	23,760	90,090	
38	印 刷 製 本 費	3,651,157	3,680,469	△ 29,312	
39	配 布 資 料 費	895,478	1,018,985	△ 123,507	
40	水 道 光 熱 費	509,303	534,650	△ 25,347	
41	地 代 家 賃	3,197,912	3,197,912	0	
42	リ ー ス 料	797,612	872,694	△ 75,082	
43	事 務 所 管 理 費	2,065,509	2,065,509	0	
44	会 場 費	2,106,718	2,780,492	△ 673,774	
45	支 払 保 険 料	2,650	4,900	△ 2,250	
46	諸 謝 金	3,279,809	3,150,960	128,849	
47	租 税 公 課	23,020	1,620	21,400	
48	会 議 費	2,050,528	2,266,033	△ 215,505	
49	業 務 委 託 費	703,560	1,085,810	△ 382,250	
50	支 払 負 担 金	218,000	379,000	△ 161,000	
51	支 払 寄 付 金	510,000	795,000	△ 285,000	
52	表 彰 費	66,000	73,500	△ 7,500	
53	支 払 手 数 料	665,747	672,965	△ 7,218	
54	減 価 償 却 費	48,798	72,858	△ 24,060	
55	雑 費	399,328	360,848	38,480	
56	② 管 理 費	7,649,574	7,435,265	214,309	
57	給 料 手 当	1,457,707	1,456,797	910	
58	賞 与	367,434	351,316	16,118	
59	賞与引当金繰入額	150,703	130,729	19,974	
60	臨 時 雇 用 賃 金	167,350	136,700	30,650	
61	退 職 給 付 費 用	86,200	90,699	△ 4,499	
62	法 定 福 利 費	302,792	276,163	26,629	
63	福 利 厚 生 費	30,900	7,775	23,125	
64	通 勤 手 当	73,443	77,253	△ 3,810	
65	旅 費 交 通 費	78,699	71,656	7,043	
66	通 信 運 搬 費	597,696	598,810	△ 1,114	
67	消 耗 品 費	16,483	23,755	△ 7,272	
68	配 布 物 品 費	309,000	460,000	△ 151,000	

(単位：円)

整理 No.	科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
69	修 繕 費	12,650	2,640	10,010	
70	印 刷 製 本 費	904,364	819,214	85,150	
71	水 道 光 熱 費	56,587	59,405	△ 2,818	
72	地 代 家 賃	355,324	355,324	0	
73	リ ー ス 料	88,624	96,966	△ 8,342	
74	事 務 所 管 理 費	108,711	108,711	0	
75	会 場 費	617,833	704,235	△ 86,402	
76	支 払 保 険 料	156,000	155,000	1,000	
77	租 税 公 課	180	180	0	
78	会 議 費	510,037	499,542	10,495	
79	業 務 委 託 費	11,000	11,000	0	
80	支 払 負 担 金	4,000	4,000	0	
81	渉 外 慶 弔 費	236,527	164,771	71,756	
82	諸 会 費	239,000	242,000	△ 3,000	
83	表 彰 費	290,000	0	290,000	
84	支 払 手 数 料	208,201	190,773	17,428	
85	減 価 償 却 費	5,424	8,095	△ 2,671	
86	貸倒引当金繰入額	159,520	235,680	△ 76,160	
87	貸 倒 損 失	0	56,600	△ 56,600	
88	雑 費	47,185	39,476	7,709	
89	【経 常 費 用 計】	48,252,586	52,291,570	△ 4,038,984	
90	【当期経常増減額】	2,810,827	△ 397,449	3,208,276	
91	2. 経常外増減の部				
92	(1) 経常外収益				
93	【経常外収益計】	0	0	0	
94	(2) 経常外費用				
95	【経常外費用計】	0	0	0	
96	【当期経常外増減額】	0	0	0	
97	【税引前当期一般正味財産増減額】	2,810,827	△ 397,449	3,208,276	
98	【法人税、住民税及び事業税】	71,000	71,000	0	
99	【当期一般正味財産増減額】	2,739,827	△ 468,449	3,208,276	
100	【一般正味財産期首残高】	63,990,292	64,458,741	△ 468,449	
101	【一般正味財産期末残高】	66,730,119	63,990,292	2,739,827	
102	Ⅱ. 正味財産期末残高	66,730,119	63,990,292	2,739,827	

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6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	公益合計			
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			170		170	130		300
7	特定資産受取利息								
8	③ 受取会費								
9	受取事業収益				3,544,400	3,544,400	14,177,600		17,722,000
10	④ 研究会費								
11	研究会受講料収益	229,000				229,000			229,000
12	会報広告費収益	235,000				235,000			235,000
13	事務受託等収益					0			2,016,435
14	⑤ 受取補助金等								
15	受取全法連補助金					0			
16	受取全法連助成金				29,061,600	29,061,600	374,000		374,000
17	⑥ 受取負担金						460,000		29,521,600
18	青年部・女性部会費負担金								
19	⑦ 雑収益					0			
20	受取利息					0	438		438
21	雑収益	3,500				3,500	195,000		592,300
22	【経常収益計】	467,500	0	170	32,606,340	33,074,010	15,207,168	0	51,063,413
23	(2) 経常費用								
24	① 給料	5,265,429	365,578	860,076		6,491,083			7,750,809
25	賞与	1,327,214	92,148	216,792		1,636,154			1,953,682
26	賞与引当金繰入額	544,353	37,794	88,917		671,064			801,297
27	臨時雇用賃金	151,200				151,200			151,200
28	退職給付費用	311,364	21,618	50,859		383,841			458,333
29	法定福利厚生費	1,093,724	75,937	178,653		1,348,314			1,609,981
30	通勤手当	111,618	7,750	18,232		137,600			164,304
31	旅費	265,286	18,419	43,333		327,038			390,506
32	交通費	2,566,709	7,313	203,575		2,777,597			2,935,357
33	通信費	1,748,294	14,293	181,021		1,943,608			2,047,524
34	消耗品費	86,305	24,365	33,806		144,476			177,733
35	配布品費	439,637		417,670		857,307			857,307
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	44,275	18,975	25,300		6,325	18,975			113,850
38	印刷費	2,699,911	20,113	296,470		48,738	585,925			3,651,157
39	配布費	268,478					627,000			895,478
40	水道料	198,062	84,884	113,178		28,295	84,884			509,303
41	地家ス	1,243,633	532,985	710,647		177,662	532,985			3,197,912
42	リ所管	310,183	132,935	177,247		44,312	132,935			797,612
43	事務場	760,977	326,133	434,844		434,844	108,711			2,065,509
44	会支	715,402	372,200	797,636			221,480			2,106,718
45	料保			2,650						2,650
46	金謝	1,616,079		1,577,730			86,000			3,279,809
47	課公	3,615	270	360		18,505	270			23,020
48	費議	148,756		12,984			1,888,788			2,050,528
49	費託	156,310	387,200	160,050						703,560
50	金担	112,000	6,000	8,000		2,000	90,000			218,000
51	金付			510,000						510,000
52	費数	66,000								66,000
53	料却	275,543	117,061	156,082			117,061			665,747
54	費償	18,977	8,133	10,844		2,711	8,133			48,798
55	費手	186,912	9,790	65,946		23,723	112,957			399,328
56	②									
57	給賞							1,457,707		1,457,707
58	賞入							367,434		367,434
59	賞賃							150,703		150,703
60	臨用							167,350		167,350
61	退給							86,200		86,200
62	法福							302,792		302,792
63	福厚							30,900		30,900
64	通利							73,443		73,443
65	旅勤							78,699		78,699
66	通費							597,696		597,696
67	消信							16,483		16,483
68	配布							309,000		309,000
69	修物							12,650		12,650
70	印繕							904,364		904,364
71	水製							56,587		56,587
72	地光							355,324		355,324
73	リ家ス							88,624		88,624
74	事務場							108,711		108,711
75	費費							617,833		617,833

(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					
76	支 払 税 保 險 料							156,000		156,000
77	租 会 業 支 渉 諸 表 支 減 貸 雑							180		180
78	課 費 費 金 費 費 費 料 費 費							510,037		510,037
79	議 託 担 弔							11,000		11,000
80	務 委 負 慶 会 彰 手 償 却							4,000		4,000
81	払 外 払 価 引 当 金 繰 入 額							236,527		236,527
82	費 費 費 費 費 費 費 費							239,000		239,000
83	費 費 費 費 費 費 費 費							290,000		290,000
84	費 費 費 費 費 費 費 費							208,201		208,201
85	費 費 費 費 費 費 費 費							5,424		5,424
86	費 費 費 費 費 費 費 費							159,520		159,520
87	費 費 費 費 費 費 費 費							47,185		47,185
88	【経 常 費 用 計】	22,736,246	2,681,894	7,352,902	0	32,771,042	2,329,810	7,649,574	0	48,252,586
89	【当期経常増減額】	△ 22,268,746	△ 2,681,894	△ 7,352,732	32,606,340	302,968	△ 278,375	7,557,594	0	2,810,827
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	0
93	(2) 経常外費用									
94	【経常外費用計】	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95	【当期経常外増減額】	0	0	0	0	0	0	0	0	0
96	【他会計振替額】	△ 22,268,746	△ 2,681,894	△ 7,352,732	32,606,340	302,968	△ 278,375	7,557,594	0	2,810,827
97	【公益事業間の振替】	22,067,960	2,681,894	7,852,732	△ 32,602,586	0				0
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】				0	0	0			0
102	【他会計振替額】				0	0	0			0
103	【他会計振替額】	△ 200,786	0	500,000	3,754	302,968	49,600	2,258,259	0	2,810,827
104	【他会計振替額】					0	71,000			71,000
105	【他会計振替額】	△ 200,786	0	500,000	3,754	302,968	△ 21,400	2,258,259	0	2,739,827
106	【他会計振替額】	△ 61,749	0	8,500,000	17,000,000	25,438,251	△ 71,000	38,823,041		63,990,292
107	【他会計振替額】	△ 262,535	0	9,000,000	17,003,754	25,741,219	△ 92,400	41,081,300	0	66,730,119
108	【他会計振替額】	△ 262,535	0	9,000,000	17,003,754	25,741,219	△ 92,400	41,081,300	0	66,730,119