

〔審議事項〕 第 1 号議案 平成 30 年財務諸表承認の件

貸借対照表

(平成 31 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	29,046,134	25,601,607	3,444,527
	未収金	11,760	0	11,760
	前払金	195,840	165,832	30,008
	部会現金預金	4,703,572	4,493,492	210,080
	貯蔵品	268,272	0	268,272
	【流動資産合計】	34,225,578	30,260,931	3,964,647
2.	固定資産			
	(1) 特定資産			
	経営安定化預金	20,000,000	20,000,000	-
	保証金償却引当預金	13,500,000	13,000,000	500,000
	退職給与引当預金	1,746,715	1,449,410	297,305
	周年事業積立預金	7,000,000	7,000,000	-
	部会周年事業積立預金	2,160,295	2,040,173	120,122
	部会記念事業積立預金	200,000	300,000	△ 100,000
	部会交流積立預金	600,000	600,000	0
	部会研修事業積立預金	700,000	850,639	△ 150,639
	【特定資産合計】	45,907,010	45,240,222	666,788
	(2) その他の固定資産			
	保証金	10,500,000	11,000,000	△ 500,000
	什器備品	1	1	-
	電話加入権	299,936	299,936	-
	【その他の固定資産合計】	10,799,937	11,299,937	△ 500,000
	【固定資産合計】	56,706,947	56,540,159	166,788
	【資産合計】	90,932,525	86,801,090	4,131,435
II. 負債の部				
1.	流動負債			
	未払金	1,519,486	478,407	1,041,079
	預り金	22,500	27,500	△ 5,000
	未払法人税等	71,000	71,000	-
	【流動負債合計】	1,612,986	576,907	1,036,079
2.	固定負債			
	退職給付引当金	1,746,715	1,756,751	△ 10,036
	【固定負債合計】	1,746,715	1,756,751	△ 10,036
	【負債合計】	3,359,701	2,333,658	1,026,043
III. 正味財産の部				
1.	指定正味財産			
	【指定正味財産合計】	-	-	-
	(うち特定資産への充当額)	-	-	-
2.	一般正味財産	87,572,824	84,467,432	3,105,392
	(うち特定資産への充当額)	(44,160,295)	(43,790,812)	(369,483)
	【正味財産合計】	87,572,824	84,467,432	3,105,392
	【負債及び正味財産合計】	90,932,525	86,801,090	4,131,435

正味財産増減計算書

(自 平成30年4月1日 至 平成31年3月31日)

				【単位：円】
科 目	当 年 度	前 年 度	増 減	
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益	3,511	3,347	164	
特定資産受取利息	3,511	3,347	164	
受取会費	46,839,000	47,282,000	△ 443,000	
正会員受取会費	46,839,000	47,282,000	△ 443,000	
事業収益	2,492,000	1,807,400	684,600	
部会事業収益	2,471,000	1,801,400	669,600	
研修事業収益	21,000	6,000	15,000	
受取補助金等	25,894,500	25,582,200	312,300	
受取全法連助成金振替額	25,494,500	25,182,200	312,300	
受取県連補助金	400,000	400,000	0	
雑収益	1,583,398	1,792,887	△ 209,489	
受取利息	263	225	38	
雑収益	798,995	1,107,000	△ 308,005	
部会雑収益	784,140	685,662	98,478	
【 経 常 収 益 計 】	76,812,409	76,467,834	344,575	
(2) 経常費用				
事業費	62,497,273	58,635,200	3,862,073	
給料手当	16,306,486	14,717,467	1,589,019	
法定福利費	2,890,875	2,360,695	530,180	
退職給付費用	678,384	963,065	△ 284,681	
福利厚生費	96,901	70,248	26,653	
会議費	5,420,751	4,778,659	642,092	
委員会費	916,030	717,496	198,534	
旅費交通費	489,100	601,830	△ 112,730	
推進連絡協議会費	22,500	67,402	△ 44,902	
通信運搬費	4,183,308	4,440,048	△ 256,740	
表彰費	796,892	1,168,348	△ 371,456	
減価償却費	414,000	414,000	0	
消耗什器備品費	30,456	114,525	△ 84,069	
消耗品費	198,042	153,635	44,407	
印刷製本費	8,278,972	8,940,636	△ 661,664	
燃料費	919,080	874,368	44,712	
賃借料	718,537	601,661	116,876	
諸謝金	4,226,835	3,648,059	578,776	
支払負担金	672,224	688,784	△ 16,560	
支払補助金	918,574	686,452	232,122	
委託費	10,210,067	8,319,688	1,890,379	
会場費	1,418,395	1,341,657	76,738	
事務所管理費	736,953	736,953	-	
支払手数料	1,396,021	1,654,427	△ 258,406	
新聞図書費	107,140	107,140	-	

	雑費	450,750	467,957	△ 17,207
	管理費	11,209,744	13,459,326	△ 2,249,582
	給料手当	3,387,338	3,057,251	330,087
	法定福利費	600,520	490,386	110,134
	退職給付費用	140,920	200,057	△ 59,137
	福利厚生費	20,129	14,592	5,537
	会議費	4,661,263	7,067,942	△ 2,406,679
	旅費交通費	101,600	125,017	△ 23,417
	通信運搬費	240,601	281,625	△ 41,024
	減価償却費	86,000	86,000	0
	消耗什器備品費	6,329	23,790	△ 17,461
	消耗品費	41,139	31,914	9,225
	印刷製本費	266,799	323,514	△ 56,715
	燃料費	190,920	181,632	9,288
	賃借料	149,261	124,983	24,278
	租税公課	71,600	75,800	△ 4,200
	支払負担金	35,776	39,216	△ 3,440
	委託費	211,928	252,112	△ 40,184
	渉外慶弔費	467,042	484,788	△ 17,746
	事務所管理費	153,087	153,087	-
	支払手数料	289,995	343,673	△ 53,678
	新聞図書費	22,256	22,256	-
	雑費	65,241	79,691	△ 14,450
	〔 経常費用計 〕	73,707,017	72,094,526	1,612,491
	〔 評価損益等調整前当期経常増減額 〕	3,105,392	4,373,308	△ 1,267,916
	〔 評価損益等計 〕	-	-	-
	〔 当期経常増減額 〕	3,105,392	4,373,308	△ 1,267,916
	2. 経常外増減の部			
	(1) 経常外収益			
	〔 経常外収益計 〕	-	-	-
	(2) 経常外費用			
	〔 経常外費用計 〕	-	-	-
	〔 当期経常外増減額 〕	-	-	-
	〔 当期一般正味財産増減額 〕	3,105,392	4,373,308	△ 1,267,916
	〔 一般正味財産期首残高 〕	84,467,432	80,094,124	4,373,308
	〔 一般正味財産期末残高 〕	87,572,824	84,467,432	3,105,392
	II 指定正味財産増減の部			
	受取補助金等	25,494,500	25,182,200	312,300
	受取全法連助成金	25,494,500	25,182,200	312,300
	一般正味財産への振替額	25,494,500	25,182,200	312,300
	一般正味財産への振替額	25,494,500	25,182,200	312,300
	〔 当期指定正味財産増減額 〕	-	-	-
	〔 指定正味財産期首残高 〕	-	-	-
	〔 指定正味財産期末残高 〕	-	-	-
	III 正味財産期末残高	87,572,824	84,467,432	3,105,392

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

有形固定資産・・・定率法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・期末における要支給額の100%（中小企業退職金共済制度によってカバーされる部分を除く）を計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 表示方法の変更

従来、主に会議費、支払手数料（ともに事業費）に含めていた部会事業にかかる費用については、部会活動の活発化に伴い、事業実施状況を財務諸表により一層適切に反映させるために主に委託費（事業費）に含めることとした。この表示方法の変更を反映させるために前年度の財務諸表の組み替えを行っている。この結果、前年度の正味財産増減計算書において、会議費1,937,637円、支払手数料1,003,932円を委託費に組み替えている。

3. 特定資産の増減額及びその残高

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				
経営安定化預金	20,000,000	-	-	20,000,000
保証金償却引当預金	13,000,000	500,000	-	13,500,000
退職給付引当預金	1,449,410	297,305	-	1,746,715
周年事業積立預金	7,000,000	-	-	7,000,000
部会周年事業積立預金	2,040,173	120,122	-	2,160,295
部会記念事業積立預金	300,000	-	100,000	200,000
部会交流積立預金	600,000	-	-	600,000
部会研修事業積立預金	850,639	200,018	350,657	700,000
合 計	45,240,222	1,117,445	450,657	45,907,010

4. 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				
経営安定化預金	20,000,000	-	20,000,000	-
保証金償却引当預金	13,500,000	-	13,500,000	-
退職給付引当預金	1,746,715	-	-	1,746,715
周年事業積立預金	7,000,000	-	7,000,000	-
部会周年事業積立預金	2,160,295	-	2,160,295	-
部会記念事業積立預金	200,000	-	200,000	-
部会交流積立預金	600,000	-	600,000	-
部会研修事業積立預金	700,000	-	700,000	-
合 計	45,907,010	-	44,160,295	1,746,715

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
什 器 備 品	268,018	268,017	1
合 計	268,018	268,017	1

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
助成金						
全法連助成金	全国法人会総連合	0	25,494,500	25,494,500	0	
補助金						
県連補助金	長野県法人会連合会	0	400,000	400,000	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	
目的事業実施による振替額	25,494,500
合 計	25,494,500

附属明細書

1. 特定資産の明細						
財務諸表に対する注記に記載しているため、記載を省略する。						
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		当期末残高	
			目的使用	その他		
退職給付引当金	1,756,751			10,036	1,746,715	

財 産 目 録

(平成31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)				
	預金	普通預金・八十二銀行七瀬支店	運転資金として	28,901,230
		普通預金・長野信用金庫	運転資金として	87,548
		普通預金・ゆうちょ銀行	運転資金として	57,356
	未収金		30年度会費	11,760
	前払金		31年度決算説明会会場費・女性フォーラム宿泊代	195,840
	部会預金		部会次期繰越収支差額	4,703,572
		(長野市東部／八十二銀行吉田支店)	運転資金として	(423,793)
		(長野市更北／八十二銀行更北支店)	運転資金として	(1,910)
		(篠ノ井／八十二銀行篠ノ井支店)	運転資金として	(752,966)
		(松代／八十二銀行松代支店)	運転資金として	(20,581)
		(川中島／八十二銀行今井支店)	運転資金として	(6,755)
		(若穂／八十二銀行若穂支店)	運転資金として	(594,360)
		(若穂／長野信用金庫若穂支店)	運転資金として	(6,488)
		(七二会／J Aながの西部)	運転資金として	(117,351)
		(信更／ゆうちょ銀行信更)	運転資金として	(114,651)
		(須坂／八十二銀行須坂支店)	運転資金として	(360,422)
		(須坂／八十二銀行須坂駅前支店)	運転資金として	(4,232)
		(須坂／長野信用金庫須坂支店)	運転資金として	(9,552)
		(須坂／長野信用金庫墨坂支店)	運転資金として	(4,179)
		(須坂／長野県信用組合須坂支店)	運転資金として	(2,818)
		(須坂／長野県信用組合須坂南支店)	運転資金として	(6,515)
		(須坂／長野銀行須坂支店)	運転資金として	(8,841)
		(小布施／八十二銀行小布施支店)	運転資金として	(105,506)
		(小布施／長野信用金庫小布施支店)	運転資金として	(35,142)
		(高山／八十二銀行須坂支店)	運転資金として	(212,469)
		(高山／長野信用金庫太子町支店)	運転資金として	(432)
		(大岡／J Aがりの大岡)	運転資金として	(170,988)
		(信州新町／八十二銀行新町支店)	運転資金として	(125,895)
		(信濃町／八十二銀行信濃町支店)	運転資金として	(235,993)
		(豊野町／八十二銀行豊野支店)	運転資金として	(195,616)
		(飯綱／八十二銀行豊野支店)	運転資金として	(64,893)
		(飯綱／長野信用金庫飯綱支店 他)	運転資金として	(81,883)
		(戸隠／長野信用金庫大門町支店)	運転資金として	(436,400)
		(鬼無里／J Aながの鬼無里)	運転資金として	(122,038)
		(中条／J Aながの中条)	運転資金として	(290,937)
		(小川村／J Aながの西山)	運転資金として	(189,966)
	貯蔵品		税務研修会テキスト3月期納品分	268,272
流動資産合計				34,225,578
(固定資産)				
	特定資産			
	経営安定化預金	八十二銀行七瀬支店	資金調達に備えたもの	15,000,000
	経営安定化預金	長野信用金庫本店	資金調達に備えたもの	5,000,000
	保証金償却引当預金	八十二銀行七瀬支店		13,500,000
	退職給付引当預金	八十二銀行七瀬支店	職員4名の退職金の支払いに備えたもの	1,746,715
	周年事業積立預金	八十二銀行七瀬支店	周年事業の支払に備えたもの	7,000,000
	部会周年事業積立預金	部会期末残高		2,160,295
		(長野市更北／八十二銀行更北支店)	周年事業の支払に備えたもの	(470,003)
		(篠ノ井／八十二銀行篠ノ井支店)	周年事業の支払に備えたもの	(706,108)
		(松代／長野信用金庫松代支店)	周年事業の支払に備えたもの	(230,826)
		(信州新町／八十二銀行新町支店)	周年事業の支払に備えたもの	(753,358)
	部会記念事業積立預金	部会期末残高		200,000
		(小川村／J Aながの西山)	記念事業の支払に備えたもの	(200,000)
	部会交流積立預金	部会期末残高		600,000
		(長野市東部／八十二銀行吉田支店)	会員交流事業の支払に備えたもの	(300,000)
		(長野市東部／長野信用金庫吉田支店)	会員交流事業の支払に備えたもの	(300,000)
	部会研修事業積立預金	部会期末残高		700,000
		(須坂／長野銀行須坂支店)	研修事業の支払に備えたもの	(700,000)
	その他固定資産			
	保証金	長野商工会議所		10,500,000
	什器備品	会議用テーブル・椅子		1
	電話加入権	電話加入権		299,936
固定資産合計				56,706,947
資産合計				90,932,525
(流動負債)				
	未払金	社会保険料	30年度3月分社会保険料	1,519,486
	預り金	31年度分会費	30年度に預かった31年度分会費	22,500
	未払法人税等	法人市民税に対する未払額	30年度法人市県民税の支払いに備えたもの	71,000
流動負債合計				1,612,986
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員4名の退職金の支払いに備えたもの	1,746,715
固定負債合計				1,746,715
負債合計				3,359,701
正味財産				87,572,824