

## 平成25年度 財務諸表

貸借対照表

正味財産増減計算書

正味財産増減計算書内訳表

財務諸表に対する注記

附属明細書

## 貸借対照表

平成26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	21,251,889	23,461,470	△ 2,209,581
未収会費	0	100,000	△ 100,000
未収金	528,860	191,532	337,328
前払金	161,840	0	161,840
流動資産合計	21,942,589	23,753,002	△ 1,810,413
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産利付債券	0	20,000,000	△ 20,000,000
投資有価証券	20,676,400	0	20,676,400
基本財産合計	20,676,400	20,000,000	676,400
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	14,753,000	18,017,000	△ 3,264,000
減価償却引当資産	14,613,573	15,448,982	△ 835,409
会館建設引当資産	150,000,000	150,000,000	0
特定資産合計	179,366,573	183,465,982	△ 4,099,409
(3) その他固定資産			
什器備品	2,506,739	1,671,330	835,409
預託金	100,000,000	100,000,000	0
電話加入権	449,575	449,575	0
その他固定資産合計	102,956,314	102,120,905	835,409
固定資産合計	302,999,287	305,586,887	△ 2,587,600
資産合計	324,941,876	329,339,889	△ 4,398,013
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	244,760	986,750	△ 741,990
法人税等引当金	812,927	793,879	19,048
流動負債合計	1,057,687	1,780,629	△ 722,942
2. 固定負債			
役員退職慰労引当金	1,900,000	600,000	1,300,000
退職給付引当金	12,853,000	17,417,000	△ 4,564,000
固定負債合計	14,753,000	18,017,000	△ 3,264,000
負債合計	15,810,687	19,797,629	△ 3,986,942
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	309,131,189	309,542,260	△ 411,071
(うち基本財産への充当額)	(20,676,400)	(20,000,000)	(676,400)
(うち特定資産への充当額)	(164,613,573)	(165,448,982)	(△835,409)
正味財産合計	309,131,189	309,542,260	△ 411,071
負債及び正味財産合計	324,941,876	329,339,889	△ 4,398,013

# 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(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			
基本財産運用益	432,829	290,000	142,829
基本財産受取利息	432,829	290,000	142,829
特定資産運用益	466,261	475,990	△ 9,729
特定資産受取利息	466,261	475,990	△ 9,729
受取会費	9,800,000	10,000,000	△ 200,000
正会員受取会費	9,800,000	10,000,000	△ 200,000
事業収益	9,920,097	13,172,551	△ 3,252,454
会員企業支援事業収益	3,980,097	4,161,551	△ 181,454
会員親睦事業収益	2,940,000	3,011,000	△ 71,000
助成金運営事業収益	3,000,000	6,000,000	△ 3,000,000
受取補助金等	181,141,000	187,145,600	△ 6,004,600
受取全法連助成金	181,141,000	187,145,600	△ 6,004,600
受取負担金	2,790,000	2,833,000	△ 43,000
受取負担金	2,790,000	2,833,000	△ 43,000
雑収益	97,405	103,044	△ 5,639
受取利息	17,985	17,044	941
雑収益	79,420	86,000	△ 6,580
経常収益計	204,647,592	214,020,185	△ 9,372,593
(2) 経常費用			
事業費	135,493,366	155,857,661	△ 20,364,295
役員報酬	6,277,530	4,591,554	1,685,976
給料手当	32,864,745	33,077,038	△ 212,293
役員退職慰労引当金繰入額	754,000	348,000	406,000
退職給付費用	2,143,389	5,116,573	△ 2,973,184
特退共掛金	609,000	0	609,000
福利厚生費	5,456,274	5,862,296	△ 406,022
会議費	71,190	320,474	△ 249,284
旅費交通費	2,630,474	3,273,943	△ 643,469
通信運搬費	580,078	831,299	△ 251,221
減価償却費	380,753	564,016	△ 183,263
消耗品費	699,856	1,396,131	△ 696,275
印刷製本費	4,660,194	6,787,236	△ 2,127,042
光熱水料費	1,748,243	1,718,521	29,722
賃借料	4,092,480	4,092,480	0
保険料	93,790	96,570	△ 2,780
諸謝金	1,819,500	3,057,642	△ 1,238,142
租税公課	148,594	135,543	13,051
諸会費	180,000	0	180,000
支払負担金	99,000	96,000	3,000
支払補助金	46,122,279	58,583,618	△ 12,461,339
委託費	9,008,061	9,526,104	△ 518,043
会場費	5,584,480	7,212,575	△ 1,628,095
広告宣伝費	6,916,210	7,024,846	△ 108,636
表彰費	486,076	627,230	△ 141,154
リース料	383,369	341,133	42,236
支払手数料	304,062	609,973	△ 305,911
新聞図書費	1,334,309	444,457	889,852
雑費	45,430	122,409	△ 76,979

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	68,709,301	66,294,940	2,414,361
役員報酬	4,545,803	3,324,925	1,220,878
給料手当	23,798,618	23,952,347	△ 153,729
役員退職慰労引当金繰入額	546,000	252,000	294,000
退職給付費用	1,552,111	3,705,107	△ 2,152,996
特退共掛金	441,000	0	441,000
福利厚生費	3,951,104	4,245,119	△ 294,015
会議費	1,237,311	696,200	541,111
旅費交通費	3,003,789	2,849,466	154,323
通信運搬費	487,928	465,451	22,477
減価償却費	275,722	408,430	△ 132,708
消耗品費	1,008,923	737,831	271,092
印刷製本費	1,132,120	1,361,510	△ 229,390
光熱水料費	1,265,975	1,244,456	21,519
賃借料	2,963,520	2,963,520	0
保険料	67,926	69,940	△ 2,014
租税公課	107,606	98,157	9,449
諸会費	607,000	787,000	△ 180,000
支払負担金	5,224,400	5,040,000	184,400
委託費	132,300	493,500	△ 361,200
会場費	6,360,645	5,349,798	1,010,847
渉外慶弔費	1,985,028	1,668,707	316,321
表彰費	7,080,216	5,356,865	1,723,351
リース料	277,621	247,035	30,586
支払手数料	570,192	841,713	△ 271,521
新聞図書費	62,228	54,459	7,769
雑費	24,215	81,404	△ 57,189
経常費用計	204,202,667	222,152,601	△ 17,949,934
評価損益等調整前当期経常増減額	444,925	△ 8,132,416	8,577,341
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	444,925	△ 8,132,416	8,577,341
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	0	37,422	△ 37,422
什器備品除却損	0	37,422	△ 37,422
経常外費用計	0	37,422	△ 37,422
当期経常外増減額	0	△ 37,422	37,422
税引前当期一般正味財産増減額	444,925	△ 8,169,838	8,614,763
法人税、住民税及び事業税	855,996	451,279	404,717
当期一般正味財産増減額	△ 411,071	△ 8,621,117	8,210,046
一般正味財産期首残高	309,542,260	318,163,377	△ 8,621,117
一般正味財産期末残高	309,131,189	309,542,260	△ 411,071
II 指定正味財産増減の部			
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 正味財産期末残高	309,131,189	309,542,260	△ 411,071

# 正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位：円)

科 目	実施事業等会計				その他会計			法人会計	合 計
	経 1	経 2	経 3	小 計	収 1	他 1	小 計	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	0	0	0	0	0	0	0	432,829	432,829
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	432,829	432,829
特定資産運用益	0	0	0	0	0	233,131	233,131	233,130	466,261
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	233,131	233,131	233,130	466,261
受取会費	0	0	0	0	0	4,900,000	4,900,000	4,900,000	9,800,000
正会員受取会費	0	0	0	0	0	4,900,000	4,900,000	4,900,000	9,800,000
事業収益	0	0	3,000,000	3,000,000	3,980,097	2,940,000	6,920,097	0	9,920,097
会員企業支援事業収益	0	0	0	0	3,980,097	0	3,980,097	0	3,980,097
会員親睦事業収益	0	0	0	0	0	2,940,000	2,940,000	0	2,940,000
助成金運営事業収益	0	0	3,000,000	3,000,000	0	0	0	0	3,000,000
受取補助金等	3,000,000	0	0	3,000,000	0	108,141,000	108,141,000	70,000,000	181,141,000
受取全法運動助成金	3,000,000	0	0	3,000,000	0	108,141,000	108,141,000	70,000,000	181,141,000
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	2,790,000	2,790,000
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	2,790,000	2,790,000
雑収益	0	0	0	0	0	8,993	8,993	88,412	97,405
受取利息	0	0	0	0	0	8,993	8,993	8,992	17,985
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	79,420	79,420
経常収益計	3,000,000	0	3,000,000	6,000,000	3,980,097	116,223,124	120,203,221	78,444,371	204,647,592
(2) 経常費用									
事業費	30,330,468	11,726,604	6,345,024	48,402,096	1,862,093	85,229,177	87,091,270	0	135,493,366
役員報酬	1,352,916	1,060,686	671,046	3,084,648	194,819	2,998,063	3,192,882	0	6,277,530
給料手当	7,082,920	5,553,009	3,513,127	16,149,056	1,019,939	15,695,750	16,715,689	0	32,864,745
役員退職慰労引当金繰入額	162,500	127,400	80,600	370,500	23,400	360,100	383,500	0	754,000
退職給付費用	461,937	362,159	229,121	1,053,217	66,519	1,023,653	1,090,172	0	2,143,389
特退共掛金	131,250	102,900	65,100	299,250	18,900	290,850	309,750	0	609,000
福利厚生費	1,175,921	921,922	583,256	2,681,099	169,332	2,605,843	2,775,175	0	5,456,274
会議費	29,925	0	0	29,925	0	41,265	41,265	0	71,190
旅費交通費	762,500	629,532	155,336	1,547,368	65,097	1,018,009	1,083,106	0	2,630,474
通信運搬費	113,702	89,143	56,395	259,240	16,372	304,466	320,838	0	580,078
減価償却費	82,059	64,334	40,701	187,094	11,816	181,843	193,659	0	380,753
消耗品費	147,942	115,986	73,379	337,307	21,303	341,246	362,549	0	699,856
印刷製本費	451,188	605,269	140,460	1,196,917	40,778	3,422,499	3,463,277	0	4,660,194
光熱水料費	376,777	295,393	186,881	859,051	54,255	834,937	889,192	0	1,748,243
賃借料	882,000	691,488	437,472	2,010,960	127,008	1,954,512	2,081,520	0	4,092,480
保険料	20,214	15,847	10,025	46,086	2,910	44,794	47,704	0	93,790
諸謝金	1,161,500	0	0	1,161,500	0	658,000	658,000	0	1,819,500
租税公課	32,025	25,107	15,884	73,016	4,611	70,967	75,578	0	148,594
諸会費	180,000	0	0	180,000	0	0	0	0	180,000
支払負担金	42,000	0	0	42,000	0	57,000	57,000	0	99,000
支払補助金	0	0	0	0	0	46,122,279	46,122,279	0	46,122,279
委託費	6,706,649	930,112	0	7,636,761	0	1,371,300	1,371,300	0	9,008,061
会場費	777,707	0	0	777,707	0	4,806,773	4,806,773	0	5,584,480
広告宣伝費	6,916,210	0	0	6,916,210	0	0	0	0	6,916,210
表彰費	20,000	0	0	20,000	0	466,076	466,076	0	486,076
リース料	82,623	64,776	40,981	188,380	11,896	183,093	194,989	0	383,369
支払手数料	65,531	51,376	32,503	149,410	9,435	145,217	154,652	0	304,062
新聞図書費	1,105,267	14,517	9,184	1,128,968	2,666	202,675	205,341	0	1,334,309
雑費	7,205	5,648	3,573	16,426	1,037	27,967	29,004	0	45,430
管理費	0	0	0	0	0	0	0	68,709,301	68,709,301
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	4,545,803	4,545,803
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	23,798,618	23,798,618
役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	546,000	546,000
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	1,552,111	1,552,111
特退共掛金	0	0	0	0	0	0	0	441,000	441,000
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	3,951,104	3,951,104
会議費	0	0	0	0	0	0	0	1,237,311	1,237,311
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	3,003,789	3,003,789
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	487,928	487,928
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	275,722	275,722
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	1,008,923	1,008,923
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	1,132,120	1,132,120
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	0	1,265,975	1,265,975
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	2,963,520	2,963,520
保険料	0	0	0	0	0	0	0	67,926	67,926
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	107,606	107,606
諸会費	0	0	0	0	0	0	0	607,000	607,000
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	5,224,400	5,224,400
委託費	0	0	0	0	0	0	0	132,300	132,300
会場費	0	0	0	0	0	0	0	6,360,645	6,360,645
渉外慶弔費	0	0	0	0	0	0	0	1,985,028	1,985,028
表彰費	0	0	0	0	0	0	0	7,080,216	7,080,216
リース料	0	0	0	0	0	0	0	277,621	277,621
支払手数料	0	0	0	0	0	0	0	570,192	570,192
新聞図書費	0	0	0	0	0	0	0	62,228	62,228
雑費	0	0	0	0	0	0	0	24,215	24,215
経常費用計	30,330,468	11,726,604	6,345,024	48,402,096	1,862,093	85,229,177	87,091,270	68,709,301	204,202,667
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,330,468	△ 11,726,604	△ 3,345,024	△ 42,402,096	2,118,004	30,993,947	33,111,951	9,735,070	444,925
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 27,330,468	△ 11,726,604	△ 3,345,024	△ 42,402,096	2,118,004	30,993,947	33,111,951	9,735,070	444,925

(単位：円)

科 目	実施事業等会計				その他会計			法人会計	合 計
	経 1	経 2	経 3	小 計	取 1	他 1	小 計	法人会計	
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	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 27,330,468	△ 11,726,604	△ 3,345,024	△ 42,402,096	2,118,004	30,993,947	33,111,951	9,735,070	444,925
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	855,996	0	855,996	0	855,996
当期一般正味財産増減額	△ 27,330,468	△ 11,726,604	△ 3,345,024	△ 42,402,096	1,262,008	30,993,947	32,255,955	9,735,070	△ 411,071
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	309,542,260	309,542,260
一般正味財産期末残高	△ 27,330,468	△ 11,726,604	△ 3,345,024	△ 42,402,096	1,262,008	30,993,947	32,255,955	319,277,330	309,131,189
II 指定正味財産増減の部									
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 27,330,468	△ 11,726,604	△ 3,345,024	△ 42,402,096	1,262,008	30,993,947	32,255,955	319,277,330	309,131,189

## 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

直接法による定額法で減価償却を実施している。

#### (2) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券は購入時の取得価額によっている。(償却原価法については、取得価額と債券金額との差額について重要性に乏しいため、適用していない。)

#### (3) 引当金の計上基準

役員退職慰労引当金は役員に対する退職慰労金の支給に備えるため、役員に対する報酬規程に基づく期末要支給額を計上している。

退職給付引当金は職員に対する退職給付金の支給に備えるため、退職金規程に基づく期末要支給額を計上している。

#### (4) 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. 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				
基本財産利付債券	20,000,000	0	20,000,000	0
投資有価証券	0	20,676,400	0	20,676,400
小 計	20,000,000	20,676,400	20,000,000	20,676,400
特定資産				
退職給付引当資産	18,017,000	2,844,000	6,108,000	14,753,000
減価償却引当資産	15,448,982	656,475	1,491,884	14,613,573
会館建設引当資産	150,000,000	0	0	150,000,000
小 計	183,465,982	3,500,475	7,599,884	179,366,573
合 計	203,465,982	24,176,875	27,599,884	200,042,973

### 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				
投資有価証券	20,676,400	(0)	(20,676,400)	(0)
小 計	20,676,400	(0)	(20,676,400)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	14,753,000	(0)	(0)	(14,753,000)
減価償却引当資産	14,613,573	(0)	(14,613,573)	(0)
会館建設引当資産	150,000,000	(0)	(150,000,000)	(0)
小 計	179,366,573	(0)	164,613,573	(0)
合 計	200,042,973	(0)	(185,289,973)	(14,753,000)

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	当期末残額
什器備品	18,612,196	16,105,457	2,506,739
合計	18,612,196	16,105,457	2,506,739

5. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
利付国債(20年) 第146回	20,676,400	20,774,000	97,600
リッショーい第720号 (商工中金)	70,000,000	70,420,000	420,000
合計	90,676,400	91,194,000	517,600

6. 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		期末残額
			目的使用	その他	
役員退職慰労引当金	600,000	1,300,000	0	0	1,900,000
退職給付引当金	17,417,000	1,544,000	6,108,000	0	12,853,000
合計	18,017,000	2,844,000	6,108,000	0	14,753,000

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	当期増加額	当期減少額	当期末残額	貸借対照上の記載区分
助成金 全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	181,141,000	181,141,000	0	—
合計		0	181,141,000	181,141,000	0	

8. 貸借対照表に関する注記

実施事業資産は、次のとおりである。

(単位:円)

その他固定資産	
什器備品	714,420
電話加入権	128,129
合計	842,549

## 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記2. において記載している。

2. 引当金の明細

財務諸表に対する注記6. において記載している。