

平成23年度 伊勢崎法人会正味財産増減計算書

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

収入の部				
科 目	予算額	決算額	差引増減	備 考
1 基本財産運用益	15,000	2,000	13,000	
2 特定資産運用益	1,000	6,561	△ 5,561	
3 受取会費	11,000,000	12,841,090	△ 1,841,090	
正会員受取会費	11,000,000	12,841,090	△ 1,841,090	正会員会費収入
4 事業収益	5,084,000	3,599,020	1,484,980	
研修事業収益	0	26,000	△ 26,000	税務研修会等参加者負担金
広報事業収益	120,000	100,000	20,000	広告収入
福利厚生事業収益	0	237,020	△ 237,020	健康診断事務委託費外
会員親睦事業収益	4,964,000	3,236,000	1,728,000	親睦ゴルフ等参加者負担金
5 受取補助金等	10,884,500	10,984,500	△ 100,000	
受取全法連助成金振替額	9,540,200	9,640,200	△ 100,000	全法連助成金
受取県法連助成金	444,300	444,300	0	県法連補てん金
支部補助金	900,000	900,000	0	市・町補助金
6 事務負担金	1,786,000	2,298,200	△ 512,200	
受け取り負担金	0	475,000	△ 475,000	税を考える週間事業協賛金外
青年部会受取負担金	1,120,000	1,147,200	△ 27,200	
女性部会受取負担金	666,000	676,000	△ 10,000	
7 雑収益	40,000	557,093	△ 517,093	
受取利息	40,000	1,933	38,067	預金利子等
雑収入	0	555,160	△ 555,160	総会・新年会等祝金外
			0	
合 計	28,810,500	30,288,464	△ 1,477,964	
支出の部				
1 事業費	30,590,172	24,994,204	5,595,968	
給料手当	8,225,000	7,720,868	504,132	
退職給付費	0	195,360	△ 195,360	
福利厚生費	1,330,000	1,196,779	133,221	
事務委託費	0	162,800	△ 162,800	
会議費	400,000	2,691,058	△ 2,291,058	総会・委員会等会議外
旅費交通費	1,307,000	2,825,254	△ 1,518,254	
通信運搬費	334,000	1,458,964	△ 1,124,964	
減価償却費	2,172	2,103	69	
消耗什器備品費	0	0	0	
消耗品費	209,000	1,228,592	△ 1,019,592	講演会花・看板・親睦事業賞品代外
修繕費	0	102,735	△ 102,735	会員管理システム保守委託
印刷製本費	2,908,000	2,684,407	223,593	会報印刷・説明会はがき外
光熱水費	117,000	47,444	69,556	
賃借料	685,000	690,712	△ 5,712	事務所家賃
保険料	0	3,840	△ 3,840	
諸謝金	1,350,000	1,124,560	225,440	講演会講師謝金
租税公課費	125,000	86,773	38,227	
支払負担金	626,000	274,393	351,607	創意工夫展・七夕・祭り等
支払寄付金	0	90,000	△ 90,000	植草会・イルミネーション広瀬川クリーン外
支払助成金	10,930,000	0	10,930,000	支部・部会活動費・助成金
委託費	200,000	0	200,000	
会場費	490,000	334,900	155,100	会議等会場費
広告宣伝費	0	30,000	△ 30,000	祭り広告協賛金
リース料	1,085,000	696,791	388,209	コピー・FAX・パソコン外リース
事務管理費	0	0	0	
支払手数料	42,000	130,623	△ 88,623	
雑費	192,000	32,979	159,021	会報封入手伝お礼
新聞図書費	33,000	1,182,269	△ 1,149,269	支部用書籍購入外
2 管理費	4,594,429	6,328,677	△ 1,734,248	

給料手当	1,625,000	1,764,227	△ 139,227	
退職給付費	0	44,640	△ 44,640	
福利厚生費	264,000	273,465	△ 9,465	
事務委託費	0	37,200	△ 37,200	
会議費	1,600,000	2,758,184	△ 1,158,184	委員会・部会等会議外
旅費交通費	83,000	60,349	22,651	
通信運搬費	66,000	124,551	△ 58,551	
減価償却費	429	480	△ 51	
消耗什器備品費	0	0	0	
消耗品費	41,000	52,922	△ 11,922	講演会花・看板・親睦事業賞品代外
修繕費	0	23,475	△ 23,475	
印刷製本費	51,000	99,214	△ 48,214	会員親睦交流会チラシ外
光熱水費	23,000	10,840	12,160	
賃借料	135,000	157,828	△ 22,828	事務所家賃
保険料	0	0	0	
諸謝金	0	10,050	△ 10,050	講演会講師謝金
租税公課費	25,000	19,827	5,173	
諸会費	0	12,000	△ 12,000	
支払負担金	0	36,687	△ 36,687	
支払寄付金	64,000	0	64,000	商工会議所等会費
委託費	0	150,210	△ 150,210	
渉外慶弔費	150,000	296,720	△ 146,720	
表彰費	200,000	165,630	34,370	
リース料	214,000	159,217	54,783	コピー・FAX・パソコン外リース
事務管理費	0	0	0	
支払手数料	8,000	32,394	△ 24,394	
雑費	38,000	3,167	34,833	会報封入手伝お礼
新聞図書費	7,000	35,400	△ 28,400	
経常費用計	35,184,601	31,322,881	3,861,720	
当期経常増減額	△ 6,374,101	△ 1,034,417	△ 5,339,684	
経常外増減の部			0	
(1)経常外収益			0	
【経常外収益計】			0	
(2)経常外費用			0	
【経常外費用計】			0	
【当期経常外増減額】	0	△ 150,000	150,000	法人・市民税
【当期一般正味財産増減額】	△ 6,374,101	△ 1,184,417	△ 5,189,684	
【一般正味財産期首残高】	25,512,616	25,512,616	0	
【一般正味財産期末残高】	19,138,515	24,328,199	△ 5,189,684	
指定正味財産増減の部			0	
受取助成金等	9,540,200	9,640,200	△ 100,000	
受取全法連助成金	9,540,200	9,640,200	△ 100,000	
一般正味財産へ振替額	9,540,200	9,640,200	△ 100,000	
一般正味財産へ振替額	9,540,200	9,640,200	△ 100,000	
【当期指定正味財産増減額】			0	
【指定正味財産期首残高】			0	
【指定正味財産期末残高】			0	
正味財産期末残高	19,138,515	24,328,199	△ 5,189,684	

貸借対照表

平成24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			
普通預金	5,057,258	0	5,057,258
流動資産合計	5,057,258	0	5,057,258
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	5,000,000	0	5,000,000
基本財産合計	5,000,000	0	5,000,000
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,402,388	0	1,402,388
社会貢献活動引当資産	4,500,000	0	4,500,000
周年事業引当資産	6,600,000	0	6,600,000
事務局充実引当資産	3,200,000	0	3,200,000
特定資産合計	15,702,388	0	15,702,388
(3) その他固定資産			
什器備品	155,318	0	155,318
その他固定資産合計	155,318	0	155,318
固定資産合計	20,857,706	0	20,857,706
資産合計	25,914,964	0	25,914,964
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	34,377	0	34,377
未払い法人税等	150,000	0	150,000
流動負債合計	184,377	0	184,377
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,402,388	0	1,402,388
固定負債合計	1,402,388	0	1,402,388
負債合計	1,586,765	0	1,586,765
III 正味財産の部			
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	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	24,328,199	0	24,328,199
一般正味財産合計	24,328,199	0	24,328,199
(うち基本財産への充当額)	5,000,000	0	5,000,000
(うち特定資産への充当額)	15,702,388	0	15,702,388
正味財産合計	24,328,199	0	24,328,199
負債及び正味財産合計	25,914,964	0	25,914,964

財産目録

平成24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		2,471,043
		7休-信金うえはす支店		2,461,043
		7休-信金本店		1,000
		群馬銀行伊勢崎支店		1,000
		群馬銀行境支店		1,000
		群馬銀行玉村支店		1,000
		群馬銀行赤堀支店		1,000
		足利銀行伊勢崎支店		1,000
		東和銀行伊勢崎支店		1,000
		あかぎ信用組合伊勢崎支店		1,000
		東群馬信用組合本店		1,000
		桐生信用金庫玉村支店		1,000
			部会等活動資金	
流動資産合計				5,057,258
(固定資産)	基本財産			5,000,000
		定期預金		5,000,000
	特定資産			15,702,388
		退職給付引当資産		1,402,388
		社会貢献活動引当資産		4,500,000
		周年事業引当資産		6,600,000
		親会		2,000,000
		青年部会		1,900,000
		女性部会		2,700,000
	事務局充実引当資産		3,200,000	
その他固定資産			155,318	
	什器備品		155,318	
固定資産合計				20,857,706
資産合計				25,914,964
(流動負債)	預り金			34,377
	未払い法人税等			150,000
流動負債合計				184,377
(固定負債)				
	退職給付引当金			1,402,388
固定負債合計				1,402,388
負債合計				1,586,765
正味財産				24,328,199

財務諸表に対する注記

1. 平成23年度資金計画(平成24年3月31日現在)

単位:円

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
基本財産(定期預金)	5,000,000			5,000,000
退職給付引当金	1,162,138	240,250		1,402,388
減価償却引当金	157,901		2,583	155,318
社会貢献活動引当金	6,000,000		1,500,000	4,500,000
周年事業引当金	6,600,000			6,600,000
事務室充実引当金	3,200,000			3,200,000
計	22,120,039	240,250	1,502,583	20,857,706

2. 固定資産の減価償却の方法

定率法により、減価償却を実施している。

財務諸表に対する注記

平成24年3月31日現在

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定率法により、減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金は、期末における要支給額の100%を計上している。

2. 会計方針の変更

当期から「平成20年新公益法人会計基準」を採用している。この変更は会計システム等の変更により、平成20年基準に対応した処理が可能となった事によるものである。この変更による貸借対照表及び正味財産増減計算書に与える影響はない。

3. 基本財産及び特定資産ほか増減及びその残高

(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			5,000,000
小 計	5,000,000			5,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	1,162,138	240,250		1,402,388
社会貢献活動引当資産	6,000,000		1,500,000	4,500,000
周年事業引当資産	6,600,000			6,600,000
事務局充実引当資産	3,200,000			3,200,000
小 計	16,962,138	240,250	1,500,000	15,702,388
その他固定資産				
什器備品	157,901		2,583	155,318
小 計	157,901		2,583	155,318
合 計	22,120,039	240,250	1,502,583	20,857,706

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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		5,000,000	
小 計	5,000,000		5,000,000	
特定資産				
退職給付引当資産	1,402,388			1,402,388
社会貢献活動引当資産	4,500,000		4,500,000	
周年事業引当資産	6,600,000		6,600,000	
事務局充実引当資産	3,200,000		3,200,000	
小 計	15,702,388		14,300,000	1,402,388
合 計	20,702,388	0	19,300,000	1,402,388

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(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	403,326	248,008	155,318
合 計	403,326	248,008	155,318

6. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	当期末残高	前期末残高	差 額
現 金	0	0	0
預 金	2,471,043	2,639,486	168,443
部会活動費前払金	2,586,215	1,948,948	△ 637,267
合 計	5,057,258	4,588,434	△ 468,824
預 り 金	34,377	33,719	△ 658
未払い法人税	150,000	0	△ 150,000
合 計	184,377	33,719	△ 150,658
次期繰越収支差額	4,872,881	4,554,715	△ 318,166