

【第1号議案】

公益社団法人 尾道法人会
(様式1-1)

貸借対照表

令和2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 | 7,777,721 | 7,509,208 | 268,513 |
| 前払金 | 42,600 | 182,600 | △ 140,000 |
| 流動資産合計 | 7,820,321 | 7,691,808 | 128,513 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 定期預金 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 |
| 基本財産合計 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 705,000 | 877,800 | △ 172,800 |
| 特定資産合計 | 705,000 | 877,800 | △ 172,800 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 電話加入権 | 172,790 | 172,790 | 0 |
| その他の固定資産合計 | 172,790 | 172,790 | 0 |
| 固定資産合計 | 10,877,790 | 11,050,590 | △ 172,800 |
| 資産合計 | 18,698,111 | 18,742,398 | △ 44,287 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 0 | 268,896 | △ 268,896 |
| 預り金 | 121,377 | 426,199 | △ 304,822 |
| 短期借入金 | 0 | 100,000 | △ 100,000 |
| 未払法人税等 | 21,000 | 21,000 | 0 |
| 流動負債合計 | 142,377 | 816,095 | △ 673,718 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 705,000 | 877,800 | △ 172,800 |
| 固定負債合計 | 705,000 | 877,800 | △ 172,800 |
| 負債合計 | 847,377 | 1,693,895 | △ 846,518 |
| 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 |
| (うち基本財産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| 2. 一般正味財産 | | | |
| (2) その他一般正味財産 | 17,850,734 | 17,048,503 | 802,231 |
| (うち基本財産への充当額) | (10,000,000) | (10,000,000) | (0) |
| (うち特定資産への充当額) | (0) | (0) | (0) |
| 一般正味財産 | 17,850,734 | 17,048,503 | 802,231 |
| 正味財産合計 | 17,850,734 | 17,048,503 | 802,231 |
| 負債及び正味財産合計 | 18,698,111 | 18,742,398 | △ 44,287 |

正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2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 | 1,000 | 2,350 | △ 1,350 |
| 基本財産受取利息 | 1,000 | 2,350 | △ 1,350 |
| 特定資産運用益 | 42 | 0 | 42 |
| 特定資産受取利息 | 42 | 0 | 42 |
| 受取会費 | 12,444,000 | 12,727,000 | △ 283,000 |
| 正会員受取会費 | 12,354,000 | 12,664,000 | △ 310,000 |
| 賛助会員受取会費 | 90,000 | 63,000 | 27,000 |
| 受取補助金等 | 12,370,717 | 11,631,743 | 738,974 |
| 受取全法連助成金 | 1,180,617 | 841,443 | 339,174 |
| 受取全法連助成金振替額 | 10,772,300 | 10,461,000 | 311,300 |
| 受取県連補助金 | 417,800 | 329,300 | 88,500 |
| 受取負担金 | 288,000 | 297,000 | △ 9,000 |
| 受取負担金 | 288,000 | 297,000 | △ 9,000 |
| 雑収益 | 318,624 | 246,266 | 72,358 |
| 受取利息 | 88 | 167 | △ 79 |
| 雑収益 | 318,536 | 246,099 | 72,437 |
| 経常収益計 | 25,422,383 | 24,904,359 | 518,024 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 18,991,031 | 18,670,135 | 320,896 |
| 給料手当 | 7,008,051 | 6,785,669 | 222,382 |
| 退職給付費用 | 206,091 | 128,961 | 77,130 |
| 法定福利費 | 1,071,658 | 1,183,902 | △ 112,244 |
| 福利厚生費 | 26,293 | 37,665 | △ 11,372 |
| 旅費交通費 | 1,696,275 | 1,789,871 | △ 93,596 |
| 通信運搬費 | 960,889 | 834,121 | 126,768 |
| 消耗品費 | 719,784 | 743,666 | △ 23,882 |
| 修繕費 | 0 | 0 | 0 |
| 印刷製本費 | 1,503,914 | 1,364,153 | 139,761 |
| 光熱水料費 | 280,500 | 284,009 | △ 3,509 |
| 賃借料 | 1,084,495 | 1,077,636 | 6,859 |
| 諸謝金 | 1,112,897 | 1,019,446 | 93,451 |
| 保険料 | 9,609 | 5,373 | 4,236 |
| 事務委託費 | 340,000 | 440,000 | △ 100,000 |
| 会議費 | 949,935 | 901,952 | 47,983 |
| 支払負担金 | 426,720 | 586,862 | △ 160,142 |
| 委託費 | 334,576 | 405,203 | △ 70,627 |
| 会場費 | 311,407 | 298,163 | 13,244 |
| リース料 | 71,077 | 139,445 | △ 68,368 |
| 支払手数料 | 247,417 | 255,639 | △ 8,222 |
| 表彰費 | 157,850 | 115,000 | 42,850 |
| 雑費 | 471,593 | 273,399 | 198,194 |
| 管理費 | 5,629,121 | 5,284,106 | 345,015 |
| 給料手当 | 1,169,375 | 1,132,265 | 37,110 |
| 退職給付費用 | 34,389 | 21,519 | 12,870 |
| 法定福利費 | 178,815 | 213,056 | △ 34,241 |
| 福利厚生費 | 20,386 | 6,778 | 13,608 |
| 旅費交通費 | 296,738 | 370,550 | △ 73,812 |
| 通信運搬費 | 202,172 | 183,813 | 18,359 |
| 消耗品費 | 101,453 | 17,115 | 84,338 |
| 印刷製本費 | 170,934 | 190,188 | △ 19,254 |
| 光熱水料費 | 46,803 | 47,386 | △ 583 |

| 科 目 | 当 年 度 | 前 年 度 | 増 減 |
|---------------|--------------|--------------|-----------|
| 賃借料 | 180,967 | 179,820 | 1,147 |
| 保険料 | 906 | 897 | 9 |
| 租税公課 | 21,000 | 21,500 | △ 500 |
| 会議費 | 1,579,287 | 1,543,200 | 36,087 |
| 支払負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 委託費 | 34,264 | 44,817 | △ 10,553 |
| 会場費 | 28,718 | 64,640 | △ 35,922 |
| リース料 | 11,864 | 23,266 | △ 11,402 |
| 支払手数料 | 650,273 | 554,412 | 95,861 |
| 渉外慶弔費 | 186,560 | 125,284 | 61,276 |
| 表彰費 | 281,760 | 103,202 | 178,558 |
| 諸会費 | 391,500 | 388,600 | 2,900 |
| 雑費 | 40,957 | 51,798 | △ 10,841 |
| 経常費用計 | 24,620,152 | 23,954,241 | 665,911 |
| 当期経常増減額 | 802,231 | 950,118 | △ 147,887 |
| 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 | | | |
| 経常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期経常外増減額 | 0 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | 802,231 | 950,118 | △ 147,887 |
| 一般正味財産増減額 | 802,231 | 950,118 | △ 147,887 |
| 一般正味財産期首残高 | 17,048,503 | 16,098,385 | 950,118 |
| 一般正味財産期末残高 | 17,850,734 | 17,048,503 | 802,231 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| 受取補助金等 | 10,772,300 | 10,461,000 | 311,300 |
| 受取全法連助成金 | 10,772,300 | 10,461,000 | 311,300 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 10,772,300 | △ 10,461,000 | △ 311,300 |
| 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 | | | |
| 正味財産期末残高 | 17,850,734 | 17,048,503 | 802,231 |

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しているため、記載を省略する。

2. 引当金の明細

財務諸表の注記に記載しているため、記載を省略する。

財務諸表に対する注記表

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

①退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため期末退職給与の自己都合要支給額を計上している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税は税込経理で表示している。

2. 基本財産及び特定資産の明細、増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の明細、増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 区 分 | 資産の種類 | 期首帳簿価額 | 当期増加額 | 当期減少額 | 期末帳簿価額 |
|------|----------|------------|---------|---------|------------|
| 基本財産 | 定期預金 | 10,000,000 | | | 10,000,000 |
| | 基本財産計 | 10,000,000 | 0 | 0 | 10,000,000 |
| 特定資産 | 退職給付引当資産 | 877,800 | 240,480 | 413,280 | 705,000 |
| | 特定資産計 | 877,800 | 240,480 | 413,280 | 705,000 |
| 合 計 | | 10,877,800 | 240,480 | 413,280 | 10,705,000 |

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)

| 区 分 | 資産の種類 | 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 | 10,000,000 | (0) | (10,000,000) | (0) |
| | 基本財産計 | 10,000,000 | (0) | (10,000,000) | (0) |
| 特定資産 | 退職給付引当資産 | 705,000 | (0) | (0) | (705,000) |
| | 特定資産計 | 705,000 | (0) | (0) | (705,000) |
| 合 計 | | 10,705,000 | (0) | (10,000,000) | (705,000) |

4. 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 | 期末帳簿価額 | 貸借対照表上 の記載区分 |
|---------|---------------------|-------|------------|------------|--------|-----------------|
| 補助金 | | | | | | |
| 県連補助金 | 一般社団法人広島県 法人会連合会 | 0 | 417,800 | 417,800 | 0 | — |
| 助成金 | | | | | | |
| 全法連助成金 | 公益財団法人全国 法人会総連合 | 0 | 10,772,300 | 10,772,300 | 0 | — |
| 全法連助成金 | 法人会総連合 | 0 | 1,180,617 | 1,180,617 | 0 | — |
| 合 計 | | 0 | 11,952,917 | 11,952,917 | 0 | |

5. 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額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 内 容 | 金 額 |
|-------------|------------|
| 経常収益への振替額 | |
| 事業費計上による振替額 | 10,772,300 |
| 合 計 | 10,772,300 |

6. その他

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 | | 期末残高 |
|---------|---------|---------|---------|-----|---------|
| | | | 目的使用 | その他 | |
| 退職給付引当金 | 877,800 | 240,480 | 413,280 | | 705,000 |

財 産 目 録

令和 2 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) | 現金 | 手元保管 | 運転資金として | 17,487 |
| | 預金 | 普通預金(以下明細) | 運転資金として | |
| | 〃 | 広島銀行尾道支店 | 〃 | 5,967,959 |
| | 〃 | 広島銀行東尾道支店 | 〃 | 44,357 |
| | 〃 | 広島銀行因島支店 | 〃 | 748 |
| | 〃 | 広島銀行甲山支店 | 〃 | 506 |
| | 〃 | 広島銀行東尾道支店(青年部会) | 〃 | 7,279 |
| | 〃 | 広島銀行尾道支店(女性部会) | 〃 | 1,233 |
| | 〃 | 広島銀行向島支店(向島支部) | 〃 | 47,960 |
| | 〃 | 広島銀行甲山支店(世羅支部) | 〃 | 1,000 |
| | 〃 | 広島銀行御調支店(御調支部) | 〃 | 10,685 |
| | 〃 | 広島銀行瀬戸田支店(生口支部) | 〃 | 59,565 |
| | 〃 | 中国銀行尾道支店 | 〃 | 19,413 |
| | 〃 | 中国銀行尾道駅前支店 | 〃 | 39,342 |
| | 〃 | しまなみ信用金庫尾道支店 | 〃 | 74,627 |
| | 〃 | 愛媛銀行尾道支店 | 〃 | 18,370 |
| | 〃 | 三井住友銀行尾道支店 | 〃 | 570 |
| | 〃 | 伊予銀行尾道支店 | 〃 | 61,953 |
| | 〃 | もみじ銀行尾道支店 | 〃 | 34,010 |
| | 〃 | もみじ銀行尾道中央支店 | 〃 | 9,241 |
| | 〃 | もみじ銀行因島支店 | 〃 | 59,737 |
| | 〃 | もみじ銀行因島田熊支店 | 〃 | 79,217 |
| | 〃 | もみじ銀行甲山支店 | 〃 | 60,794 |
| | 〃 | 広島県信用組合尾道支店 | 〃 | 9,020 |
| | 〃 | 広島県信用組合因島支店 | 〃 | 25,202 |
| | 〃 | 広島県信用組合因島支店(因島支部) | 〃 | 316,401 |
| | 〃 | 尾道市農業協同組合御調支所 | 〃 | 361,293 |
| | 〃 | 尾道市農業協同組合世羅支所 | 〃 | 64,768 |
| | 〃 | 両備信用組合甲山支店 | 〃 | 384,984 |
| | 前払金 | 県市民税 | 特別徴収分一括払い | 42,600 |
| 流動資産合計 | | | | 7,820,321 |
| (固定資産) | 基本財産 | 定期預金 | 広島銀行尾道支店 | 公益目的保有財産で運用益は公益事業の財源として している。 |
| | | | 広島銀行因島支店 | 〃 |
| | | | 広島銀行甲山支店 | 〃 |
| | | | 中国銀行尾道支店 | 〃 |
| | | | 中国銀行尾道駅前支店 | 〃 |
| | | | 伊予銀行尾道支店 | 〃 |
| | | | もみじ銀行尾道支店 | 〃 |
| | | | もみじ銀行尾道中央支 | 〃 |
| | | | もみじ銀行甲山支店 | 〃 |
| | | | しまなみ信用金庫尾道 | 〃 |
| 特定資産 | 退職給付引当資産 | しまなみ信用金庫尾道 | 職員の退職金支給のための資金 | 705,000 |
| その他固定資産 | 電話加入権 | 電話番号 0848-24-5100 FAX番号0848-24-5101 | 公益目的保有財産であり、全ての事業に使用している。共用財産であり、うち54.2%は公益目的財産として公益事業の用に供し、うち20.9%はその他事業の用に供し、24.9%は管理運営の用に供している。 | 172,790 |
| 固定資産合計 | | | | 10,877,790 |
| 資産合計 | | | | 18,698,111 |
| (流動負債) | 預り金 | 社会保険事務所 | 職員の社会保険料の預かり | 82,582 |
| | 〃 | 尾道税務署 | 職員の給料等の源泉所得税 | 38,795 |
| | 未払法人税等 | 東部県税事務所 | 法人県民税の未払 | 21,000 |
| 流動負債合計 | | | | 142,377 |
| (固定負債) | 退職給付引当金 | 職員に係るもの | 職員の退職金支給に備えたもの | 705,000 |
| 固定負債合計 | | | | 705,000 |
| 負債合計 | | | | 847,377 |
| 正味財産 | | | | 17,850,734 |

公益目的保有財産の明細

| 財産種別 | 公益認定前取得 不可欠特定財産 | 公益認定後取得 不可欠特定財産 | その他の 公益目的保有財産 | 使用事業 |
|------|--------------------|--------------------|------------------|------|
| 定期預金 | | | 10,000,000 | 公益事業 |
| 合計 | | | 10,000,000 | |

監査報告書

公益社団法人 尾道法人会
会長 高橋 宏明 様

令和2年5月7日

公益社団法人 尾道法人会

監事 池田 達美



公益社団法人 尾道法人会

監事 今岡 寛信



平成31年4月1日から令和2年3月31日までの第8期事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果につき、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、主たる事務所において業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書について検討いたしました。

2 監査の結果

ア. 事業報告等の監査結果

- 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

イ. 計算書類及びその附属明細書の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。