

貸借対照表

令和 6 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	7,505,000	7,779,707	△ 274,707
前払金	40,800	160,800	△ 120,000
仮払金			0
流動資産合計	7,545,800	7,940,507	△ 394,707
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	1,424,774	1,236,350	188,424
特定費用準備資金積立資産	1,500,000	3,000,000	0
特定資産合計	2,924,774	4,236,350	188,424
(3) その他固定資産			
什器備品	53,864	99,317	△ 45,453
電話加入権	172,790	172,790	0
その他の固定資産合計	226,654	272,107	△ 45,453
固定資産合計	13,151,428	14,508,457	△ 1,357,029
資産合計	20,697,228	22,448,964	△ 1,751,736
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	174,280	1000	173,280
預り金	144,780	141,340	3,440
未払法人税等	21,000	21,000	0
流動負債合計	340,060	163,340	176,720
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,424,774	1,236,350	188,424
固定負債合計	1,424,774	1,236,350	188,424
負債合計	1,764,834	1,399,690	365,144
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	18,932,394	21,049,274	△ 2,116,880
一般正味財産	18,932,394	21,049,274	△ 2,116,880
(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)	(3,000,000)	(3,000,000)	(0)
正味財産合計	18,932,394	21,049,274	△ 2,116,880
負債及び正味財産合計	20,697,228	22,448,964	△ 1,751,736

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)

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	224	280	△ 56
基本財産受取利息	224	280	△ 56
特定資産運用益	33	0	33
特定資産受取利息	33	0	33
受取会費	11,079,000	11,311,500	△ 232,500
正会員受取会費	10,956,000	11,203,500	△ 247,500
賛助会員受取会費	123,000	108,000	15,000
受取補助金等	11,244,893	11,127,900	116,993
受取全法連助成金	973,193	645,100	328,093
受取全法連助成金振替額	9,788,400	10,183,600	△ 395,200
受取県連補助金	483,300	299,200	184,100
受取負担金	207,000	243,000	△ 36,000
受取負担金	207,000	243,000	△ 36,000
雑収益	244,656	330,110	△ 85,454
受取利息	92	110	△ 18
雑収益	244,564	330,000	△ 85,436
経常収益計	22,775,806	23,012,790	△ 236,984
(2) 経常費用			
事業費	19,557,160	20,565,256	△ 1,008,096
給料手当	7,272,686	7,109,584	163,102
退職給付費用	161,479	168,657	△ 7,178
法定福利費	1,215,807	1,164,271	51,536
福利厚生費	14,830	17,211	△ 2,381
旅費交通費	1,454,709	1,540,676	△ 85,967
通信運搬費	672,987	788,837	△ 115,850
消耗品費	390,757	394,032	△ 3,275
修繕費	65,989	15,083	50,906
印刷製本費	1,576,550	1,699,256	△ 122,706
光熱水料費	343,913	342,811	1,102
賃借料	1,070,052	1,070,052	0
諸謝金	1,133,596	2,227,075	△ 1,093,479
保険料	13,843	11,921	1,922
事務委託費	437,980	430,000	7,980
会議費	1,086,095	1,001,093	85,002
支払負担金	378,232	414,635	△ 36,403
委託費	761,750	394,350	367,400
会場費	308,679	291,888	16,791
リース料	257,005	205,733	51,272
支払手数料	286,637	294,351	△ 7,714
表彰費	123,180	137,400	△ 14,220
雑費	484,951	761,039	△ 276,088
減価償却費	45,453	85,301	△ 39,848
管理費	5,335,526	5,065,246	270,280
給料手当	1,213,532	1,186,314	27,218
退職給付費用	26,945	28,143	△ 1,198
法定福利費	202,870	194,269	8,601
福利厚生費	42,475	2,872	39,603

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
旅費交通費	294,104	193,924	100,180
通信運搬費	298,629	322,511	△ 23,882
消耗品費	28,429	14,404	14,025
修繕費	11,011	2,517	8,494
印刷製本費	156,670	179,880	△ 23,210
光熱水料費	57,386	57,201	185
賃借料	178,548	178,548	0
保険料	1,017	969	48
租税公課	21,817	21,000	817
会議費	1,480,635	1,374,415	106,220
支払負担金	0	1,430	△ 1,430
支払寄附金	50,000	0	50,000
会場費	16,700	81,100	△ 64,400
リース料	42,882	34,329	8,553
支払手数料	714,934	678,119	36,815
渉外慶弔費	20,014	51,120	△ 31,106
表彰費	76,000	60,269	15,731
諸会費	372,600	366,700	5,900
雑費	28,328	35,212	△ 6,884
経常費用計	24,892,686	25,630,502	△ 737,816
評価損益調整前経常増減額	△ 2,116,880	△ 2,617,712	500,832
当期経常増減額	△ 2,116,880	△ 2,617,712	500,832
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	△ 2,116,880	△ 2,617,712	500,832
一般正味財産増減額	△ 2,116,880	△ 2,617,712	500,832
一般正味財産期首残高	21,049,274	23,666,986	△ 2,617,712
一般正味財産期末残高	18,932,394	21,049,274	△ 2,116,880
II 指定正味財産増減の部			0
受取補助金等	9,788,400	10,183,600	△ 395,200
受取全法連助成金	9,788,400	10,183,600	△ 395,200
一般正味財産への振替額	△ 9,788,400	△ 10,183,600	395,200
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	18,932,394	21,049,274	△ 2,116,880

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)

科 目	公益事業会計					その他事業会計	法人会計	合計
	税知識の普及事業	地域業の発展事業	地域社会への貢献事業	共通	小計			
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	224	224	0	0	224
基本財産受取利息	0	0	0	224	224	0	0	224
特定資産運用益	0	0	0	33	33	0	0	33
特定資産受取利息	0	0	0	33	33	0	0	33
受取会費	0	0	0	2,341,285	2,341,285	4,995,246	3,742,469	11,079,000
正会員受取会費	0	0	0	2,315,292	2,315,292	4,939,788	3,700,920	10,956,000
賛助会員受取会費	0	0	0	25,993	25,993	55,458	41,549	123,000
受取補助金等	265,000	0	0	9,788,400	10,053,400	0	1,191,493	11,244,893
受取全法連助成金	265,000	0	0	0	265,000	0	708,193	973,193
受取全法連助成金振替額	0	0	0	9,788,400	9,788,400	0	0	9,788,400
受取県連補助金	0	0	0	0	0	0	483,300	483,300
受取負担金	0	0	0	0	0	0	207,000	207,000
受取負担金	0	0	0	0	0	0	207,000	207,000
雑収益	0	0	50,000	92	50,092	0	194,564	244,656
受取利息	0	0	0	92	92	0	0	92
雑収益	0	0	50,000	0	50,000	0	194,564	244,564
経常収益計	265,000	0	50,000	12,130,034	12,445,034	4,995,246	5,335,526	22,775,806
(2) 経常費用								
事業費	8,959,119	1,836,565	3,766,230	0	14,561,914	4,995,246	0	19,557,160
給料手当	3,869,715	1,009,859	1,561,463	0	6,441,037	831,649	0	7,272,686
退職給付費用	85,921	22,422	34,670	0	143,013	18,466	0	161,479
法定福利費	646,918	168,823	261,037	0	1,076,778	139,029	0	1,215,807
福利厚生費	7,891	2,059	3,184	0	13,134	1,696	0	14,830
旅費交通費	77,208	39,872	59,958	0	177,038	1,277,671	0	1,454,709
通信運搬費	416,432	51,977	80,364	0	548,773	124,214	0	672,987
消耗品費	219,021	23,658	37,021	0	279,700	111,057	0	390,757
修繕費	35,112	9,163	14,168	0	58,443	7,546	0	65,989
印刷製本費	1,218,960	154,990	117,700	0	1,491,650	84,900	0	1,576,550
光熱水料費	182,992	47,755	73,839	0	304,586	39,327	0	343,913
賃借料	569,364	148,584	229,740	0	947,688	122,364	0	1,070,052
諸謝金	80,000	30,000	967,911	0	1,077,911	55,685	0	1,133,596
保険料	3,242	846	1,308	0	5,396	8,447	0	13,843
事務委託費	0	0	0	0	0	437,980	0	437,980
会議費	0	0	0	0	0	1,086,095	0	1,086,095
支払負担金	133,000	0	0	0	133,000	245,232	0	378,232
委託費	761,750	0	0	0	761,750	0	0	761,750
会場費	141,689	22,000	141,990	0	305,679	3,000	0	308,679
リース料	136,750	35,686	55,181	0	227,617	29,388	0	257,005
支払手数料	152,516	39,801	61,542	0	253,859	32,778	0	286,637
表彰費	123,180	0	0	0	123,180	0	0	123,180
雑費	97,458	29,070	65,154	0	191,682	293,269	0	484,951
減価償却費	0	0	0	0	0	45,453	0	45,453
管理費	0	0	0	0	0	0	5,335,526	5,335,526
給料手当	0	0	0	0	0	0	1,213,532	1,213,532
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	26,945	26,945
法定福利費	0	0	0	0	0	0	202,870	202,870
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	42,475	42,475
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	294,104	294,104
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	298,629	298,629
消耗品費	0	0	0	0	0	0	28,429	28,429
修繕費	0	0	0	0	0	0	11,011	11,011
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	156,670	156,670
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	57,386	57,386
賃借料	0	0	0	0	0	0	178,548	178,548
保険料	0	0	0	0	0	0	1,017	1,017
租税公課	0	0	0	0	0	0	21,817	21,817
会議費	0	0	0	0	0	0	1,480,635	1,480,635
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0
支払寄附金	0	0	0	0	0	0	50,000	50,000
会場費	0	0	0	0	0	0	16,700	16,700
リース料	0	0	0	0	0	0	42,882	42,882
支払手数料	0	0	0	0	0	0	714,934	714,934
渉外慶弔費	0	0	0	0	0	0	20,014	20,014
表彰費	0	0	0	0	0	0	76,000	76,000
諸会費	0	0	0	0	0	0	372,600	372,600
雑費	0	0	0	0	0	0	28,328	28,328
経常費用計	8,959,119	1,836,565	3,766,230	0	14,561,914	4,995,246	5,335,526	24,892,686
当期経常増減額	△ 8,694,119	△ 1,836,565	△ 3,716,230	12,130,034	△ 2,116,880	0	0	△ 2,116,880

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。

(3) 固定資産の減価償却の方法

建物、建物付属設備、構築物、無形固定資産は定額法により、その他は定率法によっている。

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	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	10,000,000			10,000,000
	基本財産計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産	記念事業積立資産	3,000,000		1,500,000	1,500,000
	退職給付引当資産	1,236,350	188,424		1,424,774
	特定資産計	4,236,350	188,424	1,500,000	2,924,774
合 計		14,236,350	188,424	1,500,000	12,924,774

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	記念事業積立資産	1,500,000	(0)	(1,500,000)	(0)
	退職給付引当資産	1,424,774	(0)	(0)	(1,424,774)
	特定資産計	2,924,774	(0)	(1,500,000)	(1,424,774)
合 計		12,924,774	(0)	(11,500,000)	(1,424,774)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	当期増加額	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産				
什器備品	278,500		224,636	53,864
合 計	278,500		224,636	53,864

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						
県連補助金	一般社団法人広島県 法人会連合会	0	483,300	483,300	0	—
助成金						
全法連助成金	公益財団法人全国	0	9,788,400	9,788,400	0	—
全法連助成金	法人会総連合	0	973,193	973,193	0	—
合 計		0	10,761,593	10,761,593	0	

6. 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	9,788,400
合 計	9,788,400

7. 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	1,236,350	188,424			1,424,774
合 計	1,236,350	188,424			1,424,774

財 産 目 録

令和 6 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	18,811
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	〃	2,912,353
〃	広島銀行東尾道支店	〃	112,031
〃	広島銀行因島支店	〃	121,580
〃	広島銀行甲山支店	〃	7,338
〃	広島銀行東尾道支店(青年部会)	〃	189,063
〃	広島銀行尾道支店(女性部会)	〃	113,274
〃	広島銀行向島支店(向島支部)	〃	203,773
〃	広島銀行甲山支店(世羅支部)	〃	360,110
〃	広島銀行御調支店(御調支部)	〃	14,455
〃	広島銀行瀬戸田支店(生口支部)	〃	33,445
〃	中国銀行尾道支店	〃	100,429
〃	中国銀行尾道駅前支店	〃	252,723
〃	しまなみ信用金庫尾道支店	〃	87,586
〃	愛媛銀行尾道支店	〃	127,610
〃	三井住友銀行尾道支店	〃	320,519
〃	伊予銀行尾道支店	〃	49,435
〃	もみじ銀行尾道支店	〃	413,550
〃	もみじ銀行因島支店	〃	27,417
〃	広島県信用組合尾道支店	〃	289,267
〃	広島県信用組合因島支店	〃	23,442
〃	広島県信用組合因島支店(因島支部)	〃	429,443
〃	尾道市農業協同組合御調支所	〃	205,426
〃	両備信用組合甲山支店	〃	530,344
〃	定期預金(以下明細)	運転資金として	
〃	しまなみ信用金庫尾道支店	〃	561,576
前払金	県市民税等	特別徴収分一括払い	40,800
流動資産合計			7,545,800
(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支店	〃
特定資産	記念事業積立資産	しまなみ信用金庫尾道支店	公益目的事業のための積立資産
	退職給付引当資産	しまなみ信用金庫尾道支店	職員の退職金支給のための資金
その他固定資産	什器備品	イベント用PAシステム	その他事業の用に供する資産
	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。
固定資産合計			13,151,428
資産合計			20,697,228
(流動負債)			
	未払金	社会保険事務所	社会保険料等
	預り金	社会保険事務所	職員の社会保険料の預かり
	〃	尾道税務署	職員の給料等の源泉所得税
	未払法人税等	東部県税事務所	法人県民税の未払
流動負債合計			340,060
(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
固定負債合計			1,424,774
負債合計			1,764,834
正味財産			18,932,394

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6年5月13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



令和5年4月1日から令和6年3月31日までの第12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。