

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

定額法で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

事務局職員の退職給付に備えるため、当期末において発生していると認められる額を、期末自己都合要支給額に基づいて計上している。

(3) 消費税等の会計処理

消費税込額で表示している。

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)

科 目	前期末残高	当期増減額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定財産				
退職給付引当預金	632,000	96,000	0	728,000
小 計	632,000	96,000	0	728,000
合 計	5,632,000	96,000	0	5,728,000

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)

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	0	5,000,000	0
小 計	5,000,000	0	5,000,000	0
特定財産				
退職給付引当金	728,000	0	0	728,000
小 計	728,000	0	0	728,000
合 計	5,728,000	0	5,000,000	728,000

4、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	期末残高
退職給付引当金	632,000	96,000	0	728,000

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	一般社団法人宮崎県法人会連合会	0	487,200	487,200	0	
助成金 全法連助成金	公益財団法人全国法人会連合会	0	5,625,500	5,625,500	0	
合 計		0	6,112,700	6,112,700	0	

平成28年度 収支予算の事業別区分経理の内訳表
(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

単位:円

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引控除	合 計
	公1 税の密発事業	公2 地域貢献事業	共 通	小 計	他1 会員支援事業	他2	共 通 (通常該当なし)	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											
基本財産受取利息			1,175	1,175				0			1,175
特定資産運用益											
特定資産受取利息			283	283				0			283
受取会費											
正会員受取会費			531,200	531,200		0		0	2,124,800		2,656,000
事業収益											0
研修事業収益				0				0			0
広報事業収益				0				0			0
支部・部会事業収益				0							0
会員親睦事業収益				0				0			0
受取補助金等											
受取県連補助金				0				0	487,200		487,200
受取全法連助成金									150,000		150,000
受取全法連助成金振替額			5,475,500	5,475,500				0			5,475,500
受取負担金											
受取青年・女性部会負担金				0				0			0
雑収益											
受取利息				0					16		16
雑収益				0				0	310,176		310,176
経常収益計	0		6,008,158	6,008,158		0	0	0	3,072,192	0	9,080,350
(2) 経常費用											
事業費											
給料手当	1,120,000	448,000		1,568,000	224,000	0		224,000			1,792,000
退職給付費用	48,000	19,200		67,200	9,600	0		9,600			76,800
福利厚生費	158,588	63,435		222,023	31,717	0		31,717			253,740
会議費	319,459	97,506		416,965	48,753	0		48,753			465,718
旅費交通費	1,002,390	400,956		1,403,346	200,478	0		200,478			1,603,824
通信運搬費	271,956	108,782		380,738	54,391	0		54,391			435,129
消耗什器備品費	46,350	18,540		64,890	9,270			9,270			74,160
消耗品費	189,951	47,580		237,531	8,790	0		8,790			246,321
印刷製本費	98,102	293,687		391,789	17,243	0		17,243			409,032
光熱水料費	77,947	31,178		109,125	15,589	0		15,589			124,714
賃借料	229,600	91,840		321,440	45,920	0		45,920			367,360
支払負担金	103,700	44,280		147,980	58,240	0		58,240			206,220
支払寄付金	0	41,000		41,000	0	0		0			41,000
委託費	239,588	20,340		259,928	10,170	0		10,170			270,098
会場費	169,380	33,380		202,760	16,690	0		16,690			219,450
表彰費	22,000	0		22,000	0			0			22,000
リース料	313,786	125,513		439,299	62,756	0		62,756			502,055
支払手数料	26,143	10,456		36,599	5,228	0		5,228			41,827
新聞図書費	8,190	3,690		11,880							11,880
雑費	58,611	44,739		103,350	9,721	0		9,721			113,071

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計	内部取引控除	合 計
	公1 税の啓発事業	公2 地域貢献事業	共通	小計	他1 福利厚生事業	他2 会員支援事業 【通常該当なし】	共通	小計			
管理費											
給料手当								448,000		448,000	
退職給付費用								19,200		19,200	
福利厚生費								63,757		63,757	
会議費								97,506		97,506	
旅費交通費								190,396		190,396	
通信運搬費								35,445		35,445	
消耗什器備品費								18,540		18,540	
消耗品費								17,580		17,580	
印刷製本費								34,487		34,487	
光熱水料費								31,178		31,178	
修繕費								375,000		375,000	
賃借料								59,440		59,440	
諸会費								87,950		87,950	
支払負担金								21,280		21,280	
支払寄付金								21,800		21,800	
委託費								20,340		20,340	
会場費								33,380		33,380	
リース料								125,513		125,513	
事務所管理費								180,000		180,000	
支払手数料								57,976		57,976	
渉外慶弔費								13,122		13,122	
新聞図書費								35,856		35,856	
雑費								19,443		19,443	
経常費用計	4,503,741	1,944,102	0	6,447,843	828,556	0	0	828,556	2,007,189	0	9,283,588
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,503,741	△ 1,944,102	6,008,158	△ 439,685	△ 828,556	0	0	△ 828,556	1,065,003		△ 203,238
評価損益等計				0				0	0		0
当期経常増減額	△ 4,503,741	△ 1,944,102	6,008,158	△ 439,685	△ 828,556	0	0	△ 828,556	1,065,003		△ 203,238
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		0
(2) 経常外費用											
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期経常外増減額				0				0	0		0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,503,741	△ 1,944,102	6,008,158	△ 439,685	△ 828,556	0	0	△ 828,556	1,065,003		△ 203,238
法人税、住民税及び事業税				0				0	21,000		21,000
当期一般正味財産増減額	△ 4,089,350	△ 1,944,102	6,008,158	△ 505,728	△ 828,556	0	0	△ 828,556	1,044,003		△ 182,238
一般正味財産期首残高	△ 16,324,822	△ 7,470,230	18,079,399	△ 5,715,653	△ 3,161,771			△ 3,161,771	15,891,496		7,014,072
一般正味財産期末残高	△ 20,828,563	△ 9,414,332	24,087,557	△ 6,155,338	△ 3,990,327	0		△ 3,990,327	16,935,499		6,789,834
指定正味財産増減の部											
受取補助金等			5,475,500	5,475,500				0	0		5,475,500
受取全法連助成金			5,475,500	5,475,500				0	0		5,475,500
一般正味財産への振替額			△ 5,475,500	△ 5,475,500				0	0		△ 5,475,500
一般正味財産への振替額			△ 5,475,500	△ 5,475,500				0	0		△ 5,475,500
当期指定正味財産増減額				0				0	0		0
正味財産期末残高	△ 20,828,563	△ 9,414,332	24,087,557	△ 6,155,338	△ 3,990,327	0	0	△ 3,990,327	16,935,499	0	6,789,834