

貸借対照表

2019年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目	2018年度	2017年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	590,097	228,307	361,790
当座預金	3,852,463	2,634,103	1,218,360
普通預金	7,143,667	5,706,545	1,437,122
未収会費	634,800	501,800	133,000
立替金	0	0	0
未収金	10,000	45,450	△ 35,450
前払費用	500,405	447,290	53,115
流動資産合計	12,731,432	9,563,495	3,167,937
2. 固定資産			
(1)特定資産			
退職給付引当資産	3,241,581	6,496,099	△ 3,254,518
特定資産合計	3,241,581	6,496,099	△ 3,254,518
(2)その他固定資産			
敷金	257,000	257,000	0
その他固定資産合計	257,000	257,000	0
固定資産合計	3,498,581	6,753,099	△ 3,254,518
資産合計	16,230,013	16,316,594	△ 86,581
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	949,127	816,547	132,580
前受会費	14,400	0	14,400
預り金	667,036	498,877	168,159
未払法人税等	70,000	70,000	0
流動負債合計	1,700,563	1,385,424	315,139
2. 固定負債			
退職給与引当金	3,241,581	6,496,099	△ 3,254,518
固定負債合計	3,241,581	6,496,099	△ 3,254,518
負債合計	4,942,144	7,881,523	△ 2,939,379
III 正味財産の部			
一般正味財産	11,287,869	8,435,071	2,852,798
正味財産合計	11,287,869	8,435,071	2,852,798
負債及び正味財産合計	16,230,013	16,316,594	△ 86,581

2018年度（平成30年度） 損益計算書（正味財産増減計算書）

2018年4月1日から2019年3月31日まで

（単位：円）

科 目	2018年度	2017年度	増 減	備 考
Ⅰ 一般正味財産増減の部				
ⅰ.経常増減の部				
1. 経常収益				
1)特定資産運用益	655	638	17	
特定資産受取利息	655	638	17	特定資産に対する利息
2)受取会費	63,835,800	55,841,800	7,994,000	
会員受取会費	63,835,800	55,841,800	7,994,000	会員からの会費
3)事業収益	7,476,140	7,687,698	△ 211,558	
研修事業収益	2,486,000	2,391,400	94,600	研修事業参加費
会員交流事業収益	2,359,898	2,717,000	△ 357,102	会議、交流事業参加費
簡易保険取扱事業収益	116,047	148,692	△ 32,645	簡易保険団体取扱手数料
生活習慣病健診取扱収益	1,207,100	1,330,980	△ 123,880	生活習慣病健診取扱手数料
事務受託収益	170,000	170,000	0	納税貯蓄組合事務委託料等
福利厚生事業収益	1,137,095	929,626	207,469	福利厚生制度手数料等
4)全法連受取助成金	16,443,300	15,853,000	590,300	
公益事業助成金	16,293,300	15,703,000	590,300	全法連公益事業対象助成金
その他助成金	150,000	150,000	0	全法連助成金
5)東法連受取補助金	1,200,000	1,200,000	0	
運営費補助金	400,000	400,000	0	東法連補助金
会員増強推進補助金	800,000	800,000	0	東法連補助金
6)雑収益	2,400,940	2,906,152	△ 505,212	
受取利息	257	285	△ 28	預貯金利息
雑収益	2,400,683	2,905,867	△ 505,184	祝儀、雑収入、表彰金等
経常収益計	91,356,835	83,489,288	7,867,547	
2. 経常費用				
1)事業費	74,768,849	67,787,865	6,980,984	
給料手当	29,734,073	28,318,877	1,415,196	職員給料・手当
福利厚生費	6,111,513	5,919,021	192,492	法定福利費・福利厚生費
退職給付費用	1,984,491	90,577	1,893,914	当期積立退職金(引当金へ)
旅費交通費	3,847,638	3,240,905	606,733	交流事業旅費(貸切バス)等
通信運搬費	4,297,840	4,513,507	△ 215,667	電話料・事業開催通知等
消耗品費	4,111,913	2,902,652	1,209,261	用紙代・事業参加賞等
印刷製本費	2,712,530	2,381,081	331,449	広報誌・各種資料印刷費等
燃料費	87,322	69,865	17,457	車輛燃料代
光熱水料費	340,636	298,725	41,911	事務所電気・ガス・水道代
賃借料	3,202,770	3,215,186	△ 12,416	事務所・駐車場等の賃借料
会場費	5,001,915	5,600,686	△ 598,771	租税教育事業等会場費・出展料等
広告宣伝費	112,016	119,720	△ 7,704	電柱巻看板設置費用等
リース料	1,766,874	1,377,216	389,658	車輛・事務機器リース料
保険料	743,591	477,553	266,038	事務所・車輛等の保険料
諸謝金	2,767,053	2,560,470	206,583	研修会講師謝金・広報誌原稿料
会議費	6,288,472	5,528,877	759,595	地区会議、会員交流会費用等
図書費	157,534	154,276	3,258	税務研修テキスト等

(単位：円)

科 目	2018年度	2017年度	増 減	備 考
支払負担金	682,660	597,431	85,229	租税教育事業負担金等
支払手数料	655,572	311,244	344,328	金融機関等手数料
雑費	162,436	109,996	52,440	税務研修関係等雑費
2)管理費	13,462,088	13,156,411	305,677	
給料手当	3,303,785	3,146,541	157,244	職員給料・手当
福利厚生費	679,051	657,671	21,380	法定福利費・福利厚生費
退職給付費用	220,501	10,061	210,440	当期積立退職金(引当金へ)
旅費交通費	209,019	154,960	54,059	役職員出張旅費・交通費
通信運搬費	116,398	159,510	△ 43,112	電話料・郵送料等
消耗品費	498,562	637,575	△ 139,013	用紙・文具等
印刷製本費	247,862	268,522	△ 20,660	各種資料印刷費等
燃料費	9,699	9,310	389	車輛燃料代
光熱水料費	37,844	33,191	4,653	事務所電気・ガス・水道代
賃借料	357,330	358,134	△ 804	事務所・駐車場等の賃借料
会場費	159,884	93,830	66,054	通常総会等会場費
リース料	335,047	581,939	△ 246,892	車輛・事務機器リース料
保険料	73,010	44,653	28,357	事務所・車輛等の保険料
諸謝金	10,800	32,400	△ 21,600	会員管理システム構築費等
会議費	4,907,353	4,587,167	320,186	総会、理事会、委員会等
渉外慶弔費	458,781	507,030	△ 48,249	慶弔費・外部団体との交際費
諸会費	1,183,700	1,106,850	76,850	東法連、三法連会費等
表彰費	497,426	614,082	△ 116,656	会員増強功労表彰等
支払手数料	64,813	23,565	41,248	金融機関手数料等
雑費	91,223	129,420	△ 38,197	事務関係雑費等
経常費用計	88,230,937	80,944,276	7,286,661	
当期経常増減額	3,125,898	2,545,012	580,886	
ii.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				
未収会費回収不能額	203,100	337,200	△ 134,100	
経常外費用計	203,100	337,200	△ 134,100	
当期経常外増減額	△ 203,100	△ 337,200	134,100	
税引前一般正味財産増減額	2,922,798	2,207,812	714,986	
法人税等	70,000	70,000	0	地方税均等割
当期一般正味財産増減額	2,852,798	2,137,812	714,986	
一般正味財産期首残高	8,435,071	6,297,259	2,137,812	
一般正味財産期末残高	11,287,869	8,435,071	2,852,798	
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	11,287,869	8,435,071	2,852,798	

2018年度(平成30年度) 損益計算書(正味財産増減計算書) 内訳表

2018年4月1日から2019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 (会務運営)	合 計
	公 1 (税制・税務)	公 2 (経営・貢献)	公 1・公 2 共 通	小 計	収1 (収益・厚生)	他1 (会員交流)	共 通	小 計		
I 一般正味財産増減の部										
i. 経常増減の部										
1. 経常収益										
1)特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	655	655
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	655	655
2)受取会費	0	0	31,917,900	31,917,900	0	15,958,950	0	15,958,950	63,835,800	63,835,800
会員受取会費	0	0	31,917,900	31,917,900	0	15,958,950	0	15,958,950	63,835,800	63,835,800
3)事業収益	2,175,500	310,500	0	2,486,000	2,630,242	2,359,898	0	4,990,140	7,476,140	7,476,140
研修事業収益	2,175,500	310,500	0	2,486,000	0	0	0	0	2,486,000	2,486,000
会員交流事業収益	0	0	0	0	0	2,359,898	0	2,359,898	2,359,898	2,359,898
簡易保険取扱事業収益	0	0	0	0	116,047	0	0	116,047	116,047	116,047
生活習慣病健診取扱事業収益	0	0	0	0	1,207,100	0	0	1,207,100	1,207,100	1,207,100
事務受託収益	0	0	0	0	170,000	0	0	170,000	170,000	170,000
福利厚生事業収益	0	0	0	0	1,137,095	0	0	1,137,095	1,137,095	1,137,095
4)全法連受取助成金	0	0	16,293,300	16,293,300	0	0	0	0	150,000	16,443,300
公益事業助成金	0	0	16,293,300	16,293,300	0	0	0	0	0	16,293,300
その他助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	150,000	150,000
5)東法連受取補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	1,200,000	1,200,000
運営費補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	400,000	400,000
会員増強推進補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	800,000	800,000
6)雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	2,400,940	2,400,940
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	257	257
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	2,400,683	2,400,683
経常収益計	2,175,500	310,500	48,211,200	50,697,200	2,630,242	18,318,848	0	20,949,090	19,710,545	91,356,835

注) 受取会費は、公益目的事業50.0%、会員交流事業25.0%、法人会計25.0%にて配賦した。

科 目		公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計 (会務運営)	合 計
		公 1 (税制・税務)	公 2 (経営・貢献)	公 1・公 2 共 通	小 計	収1 (収益・厚生)	他1 (会員交流)	共 通	小 計		
2. 経常費用											
1)事業費		35,486,327	17,965,044	0	53,451,371	3,574,051	17,743,427	0	21,317,478		74,768,849
給料手当		14,867,036	8,259,465	0	23,126,501	1,651,893	4,955,679	0	6,607,572		29,734,073
福利厚生費		3,055,756	1,697,641	0	4,753,397	339,531	1,018,585	0	1,358,116		6,111,513
退職給付費用		992,244	551,247	0	1,543,491	110,250	330,750	0	441,000		1,984,491
旅費交通費		1,161,598	350,638	0	1,512,236	71,916	2,263,486	0	2,335,402		3,847,638
通信運搬費		2,133,483	898,445	0	3,031,928	443,783	822,129	0	1,265,912		4,297,840
消耗品費		2,387,550	779,648	0	3,167,198	169,668	775,047	0	944,715		4,111,913
印刷製本費		1,514,944	567,295	0	2,082,239	88,635	541,656	0	630,291		2,712,530
燃料費		43,659	24,257	0	67,916	4,852	14,554	0	19,406		87,322
光熱水料費		170,318	94,621	0	264,939	18,923	56,774	0	75,697		340,636
賃借料		1,601,430	888,832	0	2,490,262	177,024	535,484	0	712,508		3,202,770
会場費		3,997,181	785,258	0	4,782,439	29,452	190,024	0	219,476		5,001,915
広告宣伝費		112,016	0	0	112,016	0	0	0	0		112,016
リース料		962,950	446,615	0	1,409,565	92,398	264,911	0	357,309		1,766,874
保険料		360,541	179,237	0	539,778	91,474	112,339	0	203,813		743,591
諸謝金		663,000	1,822,533	0	2,485,533	5,400	276,120	0	281,520		2,767,053
会議費		258,356	401,271	0	659,627	239,610	5,389,235	0	5,628,845		6,288,472
図書費		157,534	0	0	157,534	0	0	0	0		157,534
支払負担金		682,660	0	0	682,660	0	0	0	0		682,660
支払手数料		310,004	165,989	0	475,993	32,665	146,914	0	179,579		655,572
雑費		54,067	52,052	0	106,119	6,577	49,740	0	56,317		162,436
2)管理費										13,462,088	13,462,088
給料手当										3,303,785	3,303,785
福利厚生費										679,051	679,051
退職給付費用										220,501	220,501
旅費交通費										209,019	209,019
通信運搬費										116,398	116,398
消耗品費										498,562	498,562
印刷製本費										247,862	247,862
燃料費										9,699	9,699
光熱水料費										37,844	37,844

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計				法人会計 (会務運営)	合 計
	公 1 (税制・税務)	公 2 (経営・貢献)	公 1・公 2 共 通	小 計	収 1 (収益・厚生)	他 1 (会員交流)	共 通	小 計		
賃借料									357,330	357,330
会場費									159,884	159,884
リース料									335,047	335,047
保険料									73,010	73,010
諸謝金									10,800	10,800
会議費									4,907,353	4,907,353
渉外慶弔費									458,781	458,781
諸会費									1,183,700	1,183,700
表彰費									497,426	497,426
支払手数料									64,813	64,813
雑費									91,223	91,223
経常費用計	35,486,327	17,965,044	0	53,451,371	3,574,051	17,743,427	0	21,317,478	13,462,088	88,230,937
当期経常増減額	△ 33,310,827	△ 17,654,544	48,211,200	△ 2,754,171	△ 943,809	575,421	0	△ 368,388	6,248,457	3,125,898
ii. 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										
未収会費回収不能額	0	0	0	0	0	0	0	0	203,100	203,100
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	203,100	203,100
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 203,100	△ 203,100
税引前一般正味財産増減額	△ 33,310,827	△ 17,654,544	48,211,200	△ 2,754,171	△ 943,809	575,421	0	△ 368,388	6,045,357	2,922,798
法人税等	0	0	0	0	70,000	0	0	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 33,310,827	△ 17,654,544	48,211,200	△ 2,754,171	△ 1,013,809	575,421	0	△ 438,388	6,045,357	2,852,798
一般正味財産期首残高										8,435,071
一般正味財産期末残高										11,287,869
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	0
指定正味財産期首残高	0	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	0
III 正味財産期末残高										11,287,869

財 産 目 録

2019年3月31日現在

(単位：円)

I 資産の部

1 流動資産

現 金	期末現金残高	590,097
当 座 預 金	三菱UFJ銀行八王子中央支店	3,852,463
普 通 預 金	みずほ銀行八王子支店 他 16行	7,143,667
未 収 会 費	2018年度分会費	634,800
未 収 金		10,000
前 払 費 用	2019年4月分家賃 他	500,405
流 動 資 産 合 計		12,731,432

2 固定資産

(1)特定資産

退 職 給 与 引 当 資 産	定期預金(三菱UFJ銀行八王子中央支店)	3,241,581
特 定 資 産 合 計		3,241,581

(2)その他固定資産

敷 金		257,000
そ の 他 固 定 資 産 合 計		257,000
固 定 資 産 合 計		3,498,581
資 産 合 計		16,230,013

II 負債の部

1 流動負債

未 払 い 費 用	2018年度分広報誌発送料、消耗品代金 他	949,127
前 受 会 費	2019年度分会費（1社分）	14,400
預 り 金	源泉所得税、社会保険料(職員負担分) 他	667,036
未 払 法 人 税 等		70,000
流 動 負 債 合 計		1,700,563

2 固定負債

退 職 給 与 引 当 金		3,241,581
固 定 負 債 合 計		3,241,581
負 債 合 計		4,942,144
正 味 財 産		11,287,869

2018年度決算は前記の通り相違ありません

2019年 4月24日

公益社団法人八王子法人会

会長 多 田 充 伸 ㊞

計 算 書 類 に 関 す る 注 記

2019年 3月31日現在

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当なし
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
該当なし
- (3) 固定資産の減価償却の方法
該当なし
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は税込方式によっております。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は次の通りです。(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
特定資産				
退職給与引当資産	6,496,099	2,204,992	5,459,510	3,241,581
小 計	6,496,099	2,204,992	5,459,510	3,241,581
合 計	6,496,099	2,204,992	5,459,510	3,241,581

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は次の通りです。(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)
特定資産				
退職給与引当資産	3,241,581	—	—	(3,241,581)
小 計	3,241,581	(0)	(0)	(3,241,581)
合 計	3,241,581	(0)	(0)	(3,241,581)

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以下の通りです。

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
助 成 金(全法連)	—	16,443,300	16,443,300	—
運営補助金(東法連)	—	1,200,000	1,200,000	—
合 計	—	17,643,300	17,643,300	—

5. 引当金(退職給与引当金)の明細

引当金(退職給与引当金)の明細は次の通りです。(単位：円)

期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
		目的使用	その他	
6,496,099	2,204,992	5,459,510	0	3,241,581

6. リース物件の内訳

当会の業務に使用するリース物件は次の通りです。(単位：円)

名 称	リース満了時期	リース料残高
自動車 (日産セレナ)	2019年05月	75,560
印刷機 (RISO ORPHIS GD7330)	2025年09月	3,192,696
複合機 (ゼロックス C3371)	2023年10月	1,128,600
パソコン (富士通FMVWXD1H 6台)	2020年03月	244,944
研修用タブレット (HP1AA40PA 10台)	2023年07月	924,352
折込機 (LION LF-A600)	2020年04月	103,896
電話機 (本機 + 子機5台)	2019年07月	63,848
合 計		5,733,896