

[第2号議案] 令和元年度計算書類及び公益目的支出計画実施報告書の承認並びに監査報告の件

貸 借 対 照 表

令和2年3月31日現在

一般社団法人成田法人会

(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	22,648,836	28,380,474	△ 5,731,638
現金	113,224	106,224	7,000
普通預金	22,535,612	28,274,250	△ 5,738,638
支部活動費前払金	3,092,285	2,480,732	611,553
青年女性源泉部会前払金	2,511,879	2,360,397	151,482
流動資産合計	28,253,000	33,221,603	△ 4,968,603
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	7,465,000	7,465,000	0
基本財産合計	7,465,000	7,465,000	0
(2) 特定資産			
周年行事引当資産	3,500,000	4,000,000	△ 500,000
車両購入引当資産	0	2,700,000	△ 2,700,000
退職給付引当資産	5,155,000	4,780,000	375,000
建物減価償却引当資産	4,800,000	3,600,000	1,200,000
会館修繕積立資産	1,600,000	1,200,000	400,000
特定資産合計	15,055,000	16,280,000	△ 1,225,000
(3) その他固定資産			
建物	55,901,069	57,105,400	△ 1,204,331
車両運搬具	1,560,265	3	1,560,262
器具備品	383,058	441,720	△ 58,662
土地	23,787,597	23,787,597	0
電話加入権	156,790	156,790	0
リサイクル預託金	30,820	33,640	△ 2,820
その他固定資産合計	81,819,599	81,525,150	294,449
固定資産合計	104,339,599	105,270,150	△ 930,551
資産合計	132,592,599	138,491,753	△ 5,899,154
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	466,044	△ 466,044
未払法人税等	78,600	141,000	△ 62,400
流動負債合計	78,600	607,044	△ 528,444
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,155,000	4,780,000	375,000
固定負債合計	5,155,000	4,780,000	375,000
負債合計	5,233,600	5,387,044	△ 153,444
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
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(7,465,000)	(7,465,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(15,055,000)	(16,280,000)	(△ 1,225,000)
正味財産合計	127,358,999	133,104,709	△ 5,745,710
負債及び正味財産合計	132,592,599	138,491,753	△ 5,899,154

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

一般社団法人成田法人会

(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	[632]	[632]	[0]
基 本 財 産 受 取 利 息	632	632	0
受 取 会 費	[41,543,500]	[41,748,960]	[△ 205,460]
一 般 会 員 受 取 会 費	40,541,500	40,696,500	△ 155,000
部 会 会 員 受 取 会 費	1,002,000	1,052,460	△ 50,460
事 業 収 益	[5,629,740]	[6,909,473]	[△ 1,279,733]
広 報 事 業 収 益	450,000	460,000	△ 10,000
税 制 提 言 事 業 収 益	0	120,000	△ 120,000
経 営 支 援 事 業 収 益	225,000	220,000	5,000
福 利 厚 生 事 業 収 益	1,357,897	1,608,710	△ 250,813
会 員 支 援 事 業 収 益	3,596,843	4,454,763	△ 857,920
会 員 増 強 事 業 収 益	0	46,000	△ 46,000
受 取 補 助 金 等	[16,527,760]	[15,468,420]	[1,059,340]
受 取 全 法 連 補 助 金	444,000	468,000	△ 24,000
受 取 全 法 連 助 成 金	250,000	50,000	200,000
受 取 県 連 補 助 金	1,280,760	1,124,620	156,140
受 取 全 法 連 助 成 金 振 替 額	14,553,000	13,825,800	727,200
雑 収 益	[925,440]	[435,148]	[490,292]
受 取 利 息	175	148	27
雑 収 益	925,265	435,000	490,265
経常収益計	64,627,072	64,562,633	64,439
(2) 経常費用			
事 業 費	[62,438,683]	[61,379,436]	[1,059,247]
給 料 手 当	19,858,248	19,048,209	810,039
退 職 給 付 費 用	341,250	341,250	0
福 利 厚 生 費	2,876,811	2,875,586	1,225
会 議 費	6,934,685	6,156,023	778,662
旅 費 交 通 費	1,532,944	1,865,796	△ 332,852
通 信 運 搬 費	5,647,250	4,723,526	923,724
消 耗 器 具 備 品 費	248,747	254,905	△ 6,158
消 耗 品 費	970,210	662,623	307,587
修 繕 費	472,554	624,430	△ 151,876
印 刷 製 本 費	5,325,697	5,081,644	244,053
燃 料 費	167,415	136,176	31,239
光 熱 水 料 費	494,479	499,505	△ 5,026
賃 借 料	0	35,141	△ 35,141
保 険 料	385,840	324,429	61,411
諸 謝 金	2,756,115	2,383,995	372,120
租 税 公 課	371,798	355,801	15,997
支 払 負 担 金	607,503	1,153,372	△ 545,869
委 託 場 費	4,386,684	6,231,220	△ 1,844,536
会 場 費	336,698	515,887	△ 179,189
表 彰 費	4,329,378	3,957,135	372,243
リ 一 ス 料	673,971	683,799	△ 9,828
支 払 手 数 料	1,099,448	988,182	111,266
新 聞 図 書 費	260,248	256,476	3,772
事 務 所 管 理 費	1,002,378	989,567	12,811
減 価 償 却 費	1,278,258	1,157,708	120,550
雑 費	80,074	77,051	3,023

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	[7,858,997]	[5,298,999]	[2,559,998]
給 料 手 費	1,964,002	1,883,888	80,114
退 職 給 付 費	33,750	33,750	0
福 利 厚 生 費	334,159	336,184	△ 2,025
会 議 費	1,831,469	1,651,863	179,606
旅 費 交 通 費	77,265	79,776	△ 2,511
通 信 運 搬 費	128,409	118,255	10,154
消 耗 器 具 備 品 費	15,949	15,832	117
消 耗 品 費	16,084	44,839	△ 28,755
修 繕 費	34,877	61,756	△ 26,879
印 刷 製 本 費	64,976	70,148	△ 5,172
燃 料 水 料 費	16,557	13,467	3,090
光 熱 水 料 費	48,904	49,401	△ 497
賃 借 料 費	0	3,475	△ 3,475
保 險 料	37,260	31,591	5,669
諸 謝 金	255	0	255
租 税 公 課	49,149	46,161	2,988
支 払 負 担 金	0	50,428	△ 50,428
支 払 寄 付 金	1,913,760	0	1,913,760
委 託 費	0	5,540	△ 5,540
会 場 費	33,858	176,040	△ 142,182
表 彰 費	36,000	8,550	27,450
渉 外 慶 弔 費	256,500	247,960	8,540
リ ー ス 料	52,631	52,631	0
支 払 手 数 料	111,466	86,942	24,524
事 務 所 管 理 費	99,136	97,869	1,267
諸 会 費	576,160	18,000	558,160
減 価 償 却 費	126,421	114,498	11,923
雑 費	0	155	△ 155
法 人 税 住 民 税 及 び 事 業 税	[75,100]	[141,000]	[△ 65,900]
経常費用計	70,372,780	66,819,435	3,553,345
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,745,708	△ 2,256,802	△ 3,488,906
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,745,708	△ 2,256,802	△ 3,488,906
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			
固 定 資 産 除 却 損	[1]	[0]	[1]
器 具 備 品 除 却 損	1	0	1
災 害 損 失	[1]	[0]	[1]
災 害 損 失	1	0	1
経常外費用計	2	0	2
当期経常外増減額	△ 2	0	△ 2
当期一般正味財産増減額	△ 5,745,710	△ 2,256,802	△ 3,488,908
一般正味財産期首残高	133,104,709	135,361,511	△ 2,256,802
一般正味財産期末残高	127,358,999	133,104,709	△ 5,745,710
II 指定正味財産増減の部			
受 取 補 助 金 等	[14,553,000]	[13,825,800]	[727,200]
受 取 全 法 連 助 成 金	14,553,000	13,825,800	727,200
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	[△ 14,553,000]	[△ 13,825,800]	[△ 727,200]
一 般 財 産 へ の 振 替 額	△ 14,553,000	△ 13,825,800	△ 727,200
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	127,358,999	133,104,709	△ 5,745,710

正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

一般社団法人成田法人会

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	合 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	[632]	[0]	[0]	[632]
基本財産受取利息	632	0	0	632
受取一般会費	[8,108,300]	[25,326,900]	[8,108,300]	[41,543,500]
一般会費	8,108,300	24,324,900	8,108,300	40,541,500
事業収益	[675,000]	[4,954,740]	[0]	[5,629,740]
広報事業収益	450,000	0	0	450,000
経営支援事業収益	225,000	0	0	225,000
福利厚生事業収益	0	1,357,897	0	1,357,897
会員支援事業収益	0	3,596,843	0	3,596,843
受取補助金等	[14,653,000]	[1,624,760]	[250,000]	[16,527,760]
受取全法連補助金	0	444,000	0	444,000
受取全法連助成金	0	0	250,000	250,000
受取県連補助金	100,000	1,180,760	0	1,280,760
受取全法連助成金振替額	14,553,000	0	0	14,553,000
雑収益	[0]	[330,549]	[594,891]	[925,440]
受取利息	0	49	126	175
雑収益	0	330,500	594,765	925,265
経常収益計	23,436,932	32,236,949	8,953,191	64,627,072
(2) 経常費用				
事業費	[40,985,279]	[21,453,404]	[0]	[62,438,683]
給料手当当	17,021,356	2,836,892	0	19,858,248
退職給付費用	292,500	48,750	0	341,250
福利厚生費	2,465,839	410,972	0	2,876,811
会議費	178,435	6,756,250	0	6,934,685
旅交通費	1,207,069	325,875	0	1,532,944
通信搬費	5,085,335	561,915	0	5,647,250
消耗器具備品費	225,711	23,036	0	248,747
消耗品費	891,509	78,701	0	970,210
修繕費	422,176	50,378	0	472,554
印刷製本費	4,324,454	1,001,243	0	5,325,697
燃料水料費	143,501	23,914	0	167,415
光熱水料費	423,840	70,639	0	494,479
保険謝料	332,020	53,820	0	385,840
諸金	2,259,510	496,605	0	2,756,115
租税公課	300,355	71,443	0	371,798
支払負担金	397,860	209,643	0	607,503
委託費	522,720	3,863,964	0	4,386,684
会場費	164,660	172,038	0	336,698
表彰費	755,736	3,573,642	0	4,329,378
リース料	597,950	76,021	0	673,971
支払手数料	853,821	245,627	0	1,099,448
新聞図書費	164,088	96,160	0	260,248
事務所管理費	859,183	143,195	0	1,002,378
減価却費	1,095,651	182,607	0	1,278,258
雑費	0	80,074	0	80,074
管理費	[0]	[0]	[7,858,997]	[7,858,997]
給料手当当	0	0	1,964,002	1,964,002
退職給付費用	0	0	33,750	33,750
福利厚生費	0	0	334,159	334,159
会議費	0	0	1,831,469	1,831,469
旅交通費	0	0	77,265	77,265
通信搬費	0	0	128,409	128,409
消耗器具備品費	0	0	15,949	15,949
消耗品費	0	0	16,084	16,084
修繕費	0	0	34,877	34,877
印刷製本費	0	0	64,976	64,976
燃料水料費	0	0	16,557	16,557
光熱水料費	0	0	48,904	48,904
保険謝料	0	0	37,260	37,260
諸金	0	0	255	255

一般社団法人成田法人会

(単位：円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	合 計
租 税 公 課	0	0	49,149	49,149
支 払 寄 付 金	0	0	1,913,760	1,913,760
会 場 費	0	0	33,858	33,858
表 彰 費	0	0	36,000	36,000
渉 外 慶 弔 費	0	0	256,500	256,500
リ ー ス 料	0	0	52,631	52,631
支 払 手 数 料	0	0	111,466	111,466
事 務 所 管 理 費	0	0	99,136	99,136
諸 会 費	0	0	576,160	576,160
減 価 償 却 費	0	0	126,421	126,421
法 人 税 住 民 税 及 び 事 業 税	[0]	[75,100]	[0]	[75,100]
経常費用計	40,985,279	21,528,504	7,858,997	70,372,780
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 17,548,347	10,708,445	1,094,194	△ 5,745,708
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 17,548,347	10,708,445	1,094,194	△ 5,745,708
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
固 定 資 産 除 却 損	[0]	[0]	[1]	[1]
器 具 備 品 除 却 損	0	0	1	1
災 害 損 失	[0]	[0]	[1]	[1]
災 害 損 失	0	0	1	1
経常外費用計	0	0	2	2
当期経常外増減額	0	0	△ 2	△ 2
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 17,548,347	10,708,445	1,094,192	△ 5,745,710
当期一般正味財産増減額	△ 17,548,347	10,708,445	1,094,192	△ 5,745,710
一般正味財産期首残高	△ 115,434,853	96,057,143	152,482,419	133,104,709
一般正味財産期末残高	△ 132,983,200	106,765,588	153,576,611	127,358,999
II 指定正味財産増減の部				
受 取 補 助 金 等	[14,553,000]	[0]	[0]	[14,553,000]
受 取 全 法 連 助 成 金	14,553,000	0	0	14,553,000
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	[△ 14,553,000]	[0]	[0]	[△ 14,553,000]
一 般 財 産 へ の 振 替 額	△ 14,553,000	0	0	△ 14,553,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 132,983,200	106,765,588	153,576,611	127,358,999

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

平成 24 年度から「公益法人会計基準」（平成 20 年 4 月 11 日、平成 21 年 10 月 16 日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物については定額法で減価償却している。それ以外のものについては直接法による定率法で減価償却をしている。

(2) 引当金の計上基準

事務局職員の退職給付に備えるため、期末における要支給額を退職給付引当金として計上している。

(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	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	7,465,000			7,465,000
小 計	7,465,000	0	0	7,465,000
特定資産				
周年行事引当資産	4,000,000	3,500,000	4,000,000	3,500,000
車両購入引当資産	2,700,000	0	2,700,000	0
建物減価償却引当資産	3,600,000	1,200,000		4,800,000
会館修繕積立資産	1,200,000	400,000		1,600,000
退職給付引当資産	4,780,000	375,000		5,155,000
小 計	16,280,000	5,475,000	6,700,000	15,055,000
合 計	23,745,000	5,475,000	6,700,000	22,520,000

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	7,465,000		(7,465,000)	
小 計	7,465,000	(0)	(7,465,000)	(0)
特定資産				
周年行事引当資産	3,500,000		(3,500,000)	
車両購入引当資産				
建物減価償却引当資産	4,800,000		(4,800,000)	
会館修繕積立資産	1,600,000		(1,600,000)	
退職給付引当資産	5,155,000			(5,155,000)
小 計	15,055,000	(0)	(9,900,000)	(5,155,000)
合 計	22,520,000	(0)	(17,365,000)	(5,155,000)

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
			目的使用	その他	
退職給与引当金	4,780,000	375,000	0	0	5,155,000

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当 期 末 残 高
土 地	23,787,597	—	23,787,597
建 物	60,216,588	4,315,519	55,901,069
器 具 備 品	1,424,700	1,041,642	383,058
車 両 運 搬 具	4,998,135	3,437,870	1,560,265
電 話 加 入 権	156,790	—	156,790
リサイクル預託金	30,820	—	30,820
合 計	90,614,630	8,795,031	81,819,599

6. 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
受取全法 連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	14,553,000	14,553,000	0	指定正味財産

7. 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	
受取全法連助成金振替額	14,553,000

財 産 目 録

令和 2 年 3 月 31 日現在

一般社団法人 成田法人会

〈単位：円〉

貸 借 対 照 表 科 目		場 所 等	使用目的等	金 額		
(流動資産)	現金 預金	手元保管	運転資金として	113,224		
		普通預金		22,535,612		
		千葉銀行成田支店		10,109,559		
		京葉銀行成田支店		21,115		
		三井住友銀行佐倉支店		1,929,249		
		千葉信用金庫成田支店		160,234		
		三菱UFJ銀行志津支店		1,942,675		
		みずほ銀行成田支店		183,046		
		りそな銀行成田支店		1,387,540		
		千葉興業銀行成田支店		1,099,806		
		東京東信用金庫臼井支店		1,368,727		
		銚子信用金庫佐倉支店		706,610		
		三井住友信託銀行千葉支店		122,820		
		佐原信用金庫成田支店		14,889		
		水戸信用金庫布佐支店		1,351,805		
		銚子商工信用組合富里支店		2,137,537		
		支部活動費前払金		3,092,285		
		青年女性源泉部会前払金		2,511,879		
	青年部会前払金	1,830,009				
	女性部会前払金	489,929				
	源泉部会前払金	191,941				
流動資産合計				28,253,000		
(固定資産)	基本財産	定期預金		7,465,000		
		千葉銀行成田支店		7,465,000		
	特定資産	周年行事引当資産		3,500,000		
		千葉銀行佐倉支店		3,500,000		
		退職給付引当資産		5,155,000		
		千葉銀行成田支店		5,155,000		
		建物減価償却引当資産		4,800,000		
		千葉銀行成田支店		4,800,000		
		会館修繕積立資産		1,600,000		
		千葉銀行成田支店		1,600,000		
	その他固定資産	建物		55,901,069		
		車両運搬具		1,560,265		
		器具備品		383,058		
		土地		23,787,597		
		電話加入権		156,790		
		リサイクル預託金		30,820		
		固定資産合計				104,339,599
		資産合計				132,592,599
		(流動負債)				
未払法人税等			78,600			
流動負債合計				78,600		
(固定負債)						
退職給付引当金				5,155,000		
固定負債合計				5,155,000		
負債合計				5,233,600		
正味財産				127,358,999		

公益目的支出計画実施報告書

1. 主務官庁への定期提出書類

事業内容や残余財産の帰属が法人の自治に委ねられている一般社団法人に、従来の公益法人として税制上の優遇措置を受けて形成された財産を移行することによって、無制限に公益目的以外に費消することは適当ではないと考えられています。そこで、従前の法人格を継続したまま通常の一般社団法人に移行させた上で、移行時点の正味財産に相当する額を、移行後、計画的に公益事業に支出させ、それを主務官庁へ定期的に報告することを義務化したものです。

その義務期間は、移行認可時に申請した計算期間が認定されたものです。

2. 公益目的財産額

移行認可時の前日である平成 25 年 3 月 31 日（2013 年 3 月 31 日）現在の正味財産期末残高「133,311,359 円」が、残余財産で確定した「公益目的財産額」です。

3. 当年度の概要

当年度の計画公益事業への支出状況は、正味財産増減計算書内訳表の会計区分・実施事業等会計の経常収益計、経常費用計及び当期経常増減額を参照して下さい。

公益目的収支差額（当年度計分）	
実施事業収入の額	23,436,932 円
公益目的支出の額	40,985,279 円
公益目的収支差額	17,548,347 円

正味財産増減計算書内訳表
経常収益計
経常費用計
当期経常増減額

4. 完了予定事業年度

残余財産額確定日現在の公益目的財産額を毎年計画された公益目的収支差額で除した期限が計画上の完了見込日「令和 3 年 3 月 31 日（2021 年 3 月 31 日）」の「8 年間」です。

* 令和 2 年 4 月 23 日（木）第 1 回理事会・第 2 号議案にて完了予定事業年度を一年延長【書面表決】

公益目的財産残高（累計年度計分）	
当初公益目的財産額	133,311,359 円
公益目的支出差額累計	113,255,701 円
公益目的財産残高	20,055,658 円

ご参考事項
上記 2.
平成 25 年度以降累計金額
令和 3 年 3 月「0 円」完了

監 査 報 告 書

平成31年4月1日から令和2年3月31日迄の事業年度の事業報告、計算書類、これらの附属明細書、公益目的支出計画実施報告書その他理事の職務執行の監査について、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

監事間の協議により、監査方針を定めた上で、事業分野及び会計分野を中心にそれぞれ調査を行い、監査を実施いたしました。

具体的には、理事会その他の重要会議に出席し、会計帳簿、会計書類、重要な決裁文書及び報告書等を閲覧し、職務の執行状況について定期的報告を受け、又随時説明を求めました。

2. 監査結果

- (1) 事業報告は、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。
- (2) 理事の職務の執行に関する不正の行為、又は法令若しくは定款に違反する重要な事実は認められません。
- (3) 計算書類及び附属明細書並びに財産目録は、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示しているものと認めます。
- (4) 公益目的支出計画実施報告書は、法令及び定款に従い法人の公益目的支出計画の実施状況を正しく示しているものと認めます。

令和2年4月15日

一般社団法人 成田法人会

監 事

山 崎 昭 男 

監 事

半 田 健 一 