

【第1号議案】令和5年度収支決算承認の件

令和5年度貸借対照表

令和6年3月31日現在

公益社団法人宮古法人会

(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	6,252,500	6,769,790	△ 517,290
未収会費	84,000	120,000	△ 36,000
流動資産合計	6,336,500	6,889,790	△ 553,290
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	620,000	500,000	120,000
特定資産合計	620,000	500,000	120,000
(3) その他固定資産			
電話加入権	80,300	80,300	0
その他固定資産合計	80,300	80,300	0
固定資産合計	5,700,300	5,580,300	120,000
資産合計	12,036,800	12,470,090	△ 433,290
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	91,740	0	91,740
前受金	24,000	12,000	12,000
預り金	44,972	41,740	3,232
賞与引当金	186,000	180,000	6,000
流動負債合計	346,712	233,740	112,972
2. 固定負債			
退職給付引当金	620,000	500,000	120,000
固定負債合計	620,000	500,000	120,000
負債合計	966,712	733,740	232,972
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
民間助成金	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	11,070,088	11,736,350	△ 666,262
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(620,000)	(500,000)	(120,000)
正味財産合計	11,070,088	11,736,350	△ 666,262
負債及び正味財産合計	12,036,800	12,470,090	△ 433,290

令和5年度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

公益社団法人宮古法人会

(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	1,102	350	752
基本財産受取利息	1,102	350	752
特定資産運用益	10	6	4
特定資産受取利息	10	6	4
受取会費	4,623,000	4,758,000	△ 135,000
正会員受取会費	4,590,000	4,722,000	△ 132,000
特別会員受取会費	33,000	36,000	△ 3,000
事業収益	816,000	206,000	610,000
会員親睦事業収益	816,000	206,000	610,000
受取補助金等	5,023,500	5,041,580	△ 18,080
受取県連補助金	170,000	167,000	3,000
受取全法連助成金	390,000	350,000	40,000
受取全法連助成金振替額	4,457,500	4,401,800	55,700
受取全法連補助金	6,000	122,780	△ 116,780
受取負担金	6,000	9,000	△ 3,000
受取負担金	6,000	9,000	△ 3,000
雑収益	80,071	285,075	△ 205,004
受取利息	71	75	△ 4
雑収益	80,000	285,000	△ 205,000
経常収益計	10,549,683	10,300,011	249,672
(2) 経常費用			
事業費	8,918,382	8,617,999	300,383
給料手当	3,345,650	2,844,000	501,650
退職給付費用	94,800	158,000	△ 63,200
賞与引当金繰入	146,940	142,200	4,740
福利厚生費	536,036	472,378	63,658
事務委託費	102,700	102,700	0
会議費	1,006,218	494,917	511,301
旅費交通費	585,104	641,742	△ 56,638
通信運搬費	499,160	509,429	△ 10,269
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	140,312	144,470	△ 4,158
印刷製本費	796,442	833,011	△ 36,569
光熱水料費	66,970	67,851	△ 881
賃借料	496,515	483,480	13,035
保険料	30,219	27,208	3,011
諸謝金	211,348	533,104	△ 321,756
支払負担金	187,200	133,270	53,930
支払寄付金	300,000	0	300,000
委託費	114,570	614,642	△ 500,072
会場費	85,060	255,620	△ 170,560
広告宣伝費	32,330	21,330	11,000
リース料	47,344	47,344	0
支払手数料	17,863	19,387	△ 1,524

新聞図書費	75,601	71,916	3,685
管理費	2,297,563	2,057,269	240,294
給料手当	889,350	756,000	133,350
退職給付費用	25,200	42,000	△ 16,800
賞与引当金繰入	39,060	37,800	1,260
福利厚生費	142,490	125,568	16,922
事務委託費	27,300	27,300	0
会議費	228,636	198,604	30,032
旅費交通費	117,069	99,880	17,189
通信運搬費	33,457	40,055	△ 6,598
消耗什器備品費	0	0	0
消耗品費	13,476	11,677	1,799
印刷製本費	123,157	130,700	△ 7,543
光熱水料費	17,801	18,036	△ 235
貸借料	131,985	128,520	3,465
保険料	7,764	7,232	532
租税公課	22,000	22,400	△ 400
諸会費	227,350	222,800	4,550
支払負担金	37,800	23,730	14,070
支払寄付金	3,000	3,000	0
委託費	64,863	64,863	0
広告宣伝費	5,670	5,670	0
渉外慶弔費	63,590	63,365	225
リース料	12,584	12,584	0
支払手数料	4,747	5,153	△ 406
新聞図書費	11,214	10,332	882
雑費	48,000	0	48,000
経常費用計	11,215,945	10,675,268	540,677
当期経常増減額	△ 666,262	△ 375,257	△ 291,005
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職引当金取崩	0	0	0
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	△ 666,262	△ 375,257	△ 291,005
一般正味財産期首残高	11,736,350	12,111,607	△ 375,257
一般正味財産期末残高	11,070,088	11,736,350	△ 666,262
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	4,457,500	4,401,800	55,700
受取全法連助成金	4,457,500	4,401,800	55,700
一般正味財産への振替額	△ 4,457,500	△ 4,401,800	△ 55,700
一般正味財産への振替額	△ 4,457,500	△ 4,401,800	△ 55,700
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	11,070,088	11,736,350	△ 666,262

令和5年度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

公益社団法人 宮古法人会

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計	法人会計	合計
	公1	公2	共通	小計	他1		
	税関連事業	経営支援 社会貢献事業			会員交流事業		
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	551	551	0	1,102	0	0	1,102
基本財産受取利息	551	551	0	1,102	0	0	1,102
特定資産運用益	0	0	0	0	0	10	10
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	10	10
受取会費	0	0	924,600	924,600	1,386,900	2,311,500	4,623,000
正会員受取会費	0	0	918,000	918,000	1,377,000	2,295,000	4,590,000
特別会員受取会費	0	0	6,600	6,600	9,900	16,500	33,000
事業収益	0	0	0	0	816,000	0	816,000
会員親睦事業収益	0	0	0	0	816,000	0	816,000
受取補助金	0	0	4,457,500	4,457,500	170,000	396,000	5,023,500
受取県連補助金	0	0	0	0	170,000		170,000
受取全法連助成金	0	0	0	0	0	390,000	390,000
受取全法連助成金振替額	0	0	4,457,500	4,457,500	0	0	4,457,500
受取全法連補助	0	0	0	0	0	6,000	6,000
受取負担金	0	0	0	0	0	6,000	6,000
受取負担金	0	0	0	0	0	6,000	6,000
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	0	0	0	0	80,071	80,071
受取利息	0	0	0	0	0	71	71
雑収益	0	0	0	0		80,000	80,000
経常収益計	551	551	5,382,100	5,383,202	2,372,900	2,793,581	10,549,683
(2) 経常費用							
事業費	3,648,141	3,313,659	0	6,961,800	1,956,582		8,918,382
給料手当	1,482,250	1,355,200	0	2,837,450	508,200		3,345,650
退職給付費用	42,000	38,400	0	80,400	14,400		94,800
賞与引当金繰入	65,100	59,520	0	124,620	22,320		146,940
福利厚生費	237,485	217,128	0	454,613	81,423		536,036
事務委託費	45,500	41,600	0	87,100	15,600		102,700
会議費	12,528	35,920	0	48,448	957,770		1,006,218
旅費交通費	295,117	223,091	0	518,208	66,896		585,104
通信運搬費	306,292	173,750	0	480,042	19,118		499,160
消耗品費	74,477	20,535	0	95,012	45,300		140,312
印刷製本費	525,694	200,373	0	726,067	70,375		796,442
光熱水料費	29,672	27,126	0	56,798	10,172		66,970
賃借料	219,975	201,120	0	421,095	75,420		496,515
保険料	12,942	12,840	0	25,782	4,437		30,219
諸謝金	99,000	112,348	0	211,348	0		211,348
支払負担金	84,000	57,600	0	141,600	45,600		187,200
委託費	25,660	88,910	0	114,570	0		114,570
支払寄付金	0	300,000	0	300,000	0		300,000

会場費	0	85,060	0	85,060	0		85,060
広告宣伝費	9,450	19,640	0	29,090	3,240		32,330
リース料	20,977	19,176	0	40,153	7,191		47,344
支払手数料	7,917	7,234	0	15,151	2,712		17,863
新聞図書費	52,105	17,088	0	69,193	6,408		75,601
管理費						2,297,563	2,297,563
給料手当						889,350	889,350
退職給付費用						25,200	25,200
賞与引当金繰入						39,060	39,060
福利厚生費						142,490	142,490
事務委託費						27,300	27,300
会議費						228,636	228,636
旅費交通費						117,069	117,069
通信運搬費						33,457	33,457
消耗品費						13,476	13,476
印刷製本費						123,157	123,157
光熱水料費						17,801	17,801
賃借料						131,985	131,985
保険料						7,764	7,764
租税公課						22,000	22,000
諸会費						227,350	227,350
支払負担金						37,800	37,800
支払寄付金						3,000	3,000
委託費						64,863	64,863
広告宣伝費						5,670	5,670
渉外慶弔費						63,590	63,590
リース料						12,584	12,584
支払手数料						4,747	4,747
新聞図書費						11,214	11,214
雑費						48,000	48,000
経常費用計	3,648,141	3,313,659	0	6,961,800	1,956,582	2,297,563	11,215,945
当期経常増減額	△ 3,647,590	△ 3,313,108	5,382,100	△ 1,578,598	416,318	496,018	△ 666,262
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
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前一般正味財産振替額	△3,647,590	△3,313,108	5,382,100	△1,578,598	416,318	496,018	△666,262
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△3,647,590	△3,313,108	5,382,100	△1,578,598	416,318	496,018	△666,262
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	11,736,350	11,736,350
一般正味財産期末残高	△3,647,590	△3,313,108	5,382,100	△1,578,598	416,318	12,232,368	11,070,088
II 指定正味財産増減の部							
受取補助金等	0	0	4,457,500	4,457,500	0	0	4,457,500
受取全法連助成金	0	0	4,457,500	4,457,500	0	0	4,457,500
一般正味財産への振替額	0	0	△4,457,500	△4,457,500	0	0	△4,457,500
一般正味財産への振替額	0	0	△4,457,500	△4,457,500	0	0	△4,457,500
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	3,647,590	△3,313,108	5,382,100	△1,578,598	416,318	12,232,368	11,070,088

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) 消費税等会計処理

消費税込み額で表示している。

(3) 引当金の計上基準

事務職員の退職給付に備える為、当期末に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。

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	当期末残高
基本財産			
定期預金	5,000,000	0	5,000,000
小 計	5,000,000	0	5,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	500,000	120,000	620,000
小 計	500,000	120,000	620,000
合 計	5,500,000	120,000	5,620,000

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	-	(5,000,000)	-
小 計	5,000,000	-	(5,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	620,000	-	(620,000)	(620,000)
小 計	620,000	-	(620,000)	(620,000)
合 計	5,620,000	-	(5,620,000)	(620,000)

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	
退職給付引当	500,000	120,000	0	0	620,000
賞与引当金	180,000	186,000	180,000	0	186,000

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	当期末残高	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
助成金 全法連助成金	公益財団法人 全国法人会連合会	0	4,457,000	4,457,500	0	指定正味財産
助成金 県連補助金	一般社団法人 岩手県法人会連合会	0	170,000	170,000	0	一般正味財産
合 計		0	4,627,500	4,627,500	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 訳	金 額
< 計上収益の振替額 >	
事業費計上による振替額	4,457,500
合 計	4,457,500

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記のとおり

2. 引当金の明細

財務諸表の注記に記載のとおり

財 産 目 録

令和 6 年 3 月 31 日現在

公益社団法人宮古法人会

(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	10,000
	預金	普通預金		6,242,500
		岩手銀行宮古中央支店		2,056,108
		東北銀行宮古支店		725,167
		宮古信用金庫駅前支店		2,577,880
	北日本銀行宮古支店		764,678	
	岩手銀行山田支店		3,205	
	北日本銀行岩泉支店		23,930	
	ゆうちょ銀行田野畑		91,532	
	未収会費	受取会費の未収額 7 件	受取会費の未収分	84,000
流動資産合計				6,336,500
(固定資産)				
基本財産	定期預金	宮古信用金庫駅前支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	5,000,000
特定資産	退職給付引当資産	定期預金 東北銀行宮古支店	職員 1 名に対する退職金の支払いに備えたもの。	620,000
その他の固定資産	電話加入権		公益目的事業及び法人運営全般に供している。 公益 67%、他 12%、法人会計 21%	80,300
固定資産合計				5,700,300
資産合計				12,036,800
(流動負債)				
	未払金			91,740
	前受金		会費前払 2 件	24,000
	預り金			44,972
		社会保険料預り		39,662
		源泉所得税預り		5,310
	賞与引当金	職員に対するもの		186,000
流動負債合計				346,712
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員に対するもの	職員 1 名に対する退職金の支払いに備えたもの。	620,000
固定負債合計				620,000
負債合計				966,712
正味財産				11,070,088

監査報告書

令和 6年5月17日

公益社団法人 宮古法人会
会長 寺崎 勉 殿

監事 山崎 仁志



監事 佐々木 大和



監事 伊藤 知治



令和5年4月1日から令和6年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行、計算書類及び事業報告並びにこれらの附属明細書を監査し、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第99条及び第124条に基づき、その方法及び結果について、下記のとおり報告します。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事会並びに各理事及び事務局と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他の重要な会議に出席し、理事及び事務職員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、業務及び財産状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該年度に係る事業報告の内容について検討いたしました。

さらに、会計帳簿及びこれらに関する資料の調査並びに現金、預金通帳等の実地調査を行い、当該事業年度に係る計算書類について、その適正性について検討いたしました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

ア 事業報告は、法令及び定款に従い、当法人の状況を正しく示しているものと認めます。

イ 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。

(2) 計算書類等の監査

計算書類及び附属明細書並びに財産目録は、当法人の財産及び損益の状況をすべて重要な点において適正に示しているものと認めます。

以上