

財 産 目 録

2024年3月31日現在

(単位：円)

科 目	場所・物量等	使用目的	金額
1. 流動資産			
現金	手元保管	運転資金として	27,094
預金	普通預金福岡銀行天神町支店 普通預金福岡銀行赤坂門支店 普通預金西日本シティ銀行天神支店 普通預金福岡中央銀行本店 普通預金筑邦銀行赤坂門支店 普通預金ゆうちょ銀行 定期預金福岡銀行天神町支店		2,113,221 604,546 48,591 2,341,248 1,212,215 2,272,219 5,000,000
定期預金			
未収会費		2022年度・2023年度未収会費	553,550
未収金			0
前払金		4月分家賃等の前払い費用等	577,149
貯蔵品		未使用切手	4,018
流動資産合計			14,753,851
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	普通預金福岡銀行天神町支店	役員等及び事務局職員3名の退職金支払いに備えたもの	4,143,000
周年行事引当資産	普通預金福岡銀行赤坂門支店	周年行事事業費等の支払いに備えたもの	1,500,000
法人会運営資金	定期預金西日本シティ銀行天神支店	リスク対策として法人会運営に備えたもの	2,000,000
特定資産合計			7,643,000
(2) その他固定資産			
什器備品費		固定資産(テレビ)受入(備忘価格)	1
電話加入権	電話092-761-7213の1回線	公益目的事業及び収益事業等の事業に使用しており、これらの事業の共用財産で、その割合は各々69%と31%である。	125,913
敷金	事務所304号室・会議室303号室の敷金	同	1,254,600
その他固定資産合計			1,380,514
固定資産合計			9,023,514
資産合計			23,777,365
1. 流動負債			
未払金		社会保険料(事業主負担分)ほか	187,094
前受金		新社会人セミナー他、受講料ほか	68,000
預り金		法人会ニュース原稿料等の源泉税、その他預り金	450,243
未払法人税等		法人税等の未払い	71,000
流動負債合計			776,337
2. 固定負債			
退職給付引当金		事務局職員3名の退職金引当金	3,413,000
役員退職慰労引当金		役員等の退職金引当金	730,000
固定負債合計			4,143,000
負債合計			4,919,337
一般正味財産			18,858,028
正味財産合計			18,858,028

財務諸表に対する注記

2024年3月31日現在

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準について

- 退職給付引当金は、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ます。
- 役員退職慰労引当金は、役員等の退職慰労金の支出にそなえるため、役員の報酬等及び費用に関する規程に基づく基準額を計上しますが、今期の計上額はありません。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引のうち重要性に乏しいと判断したものについては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています。なお、未経過リース料総額は、5,411,550円であります。

(3) 消費税等の会計処理

消費税込額で表示しています。

2. 特定資産の増減及びその残高

特定資産の増減及びその残高は、以下のとおりである。

(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
特定資産				
退職給付引当資産	3,415,000	728,000	0	4,143,000
周年行事引当資産	1,500,000	0	0	1,500,000
法人会運営資金	2,000,000	0	0	2,000,000
合計	6,915,000	728,000	0	7,643,000

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)
特定資産				
退職給付引当資産	4,143,000	0	0	4,143,000
周年行事引当資産	1,500,000	0	1,500,000	0
法人会運営資金	2,000,000	0	2,000,000	0
合計	7,643,000	0	3,500,000	4,143,000

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	貸借対照表上の区分記載
全法連助成金	(公財)全国法人会総連合	0	25,877,000	25,877,000	0	指定正味財産
全法連助成金	(公財)全国法人会総連合	0	410,000	410,000	0	一般正味財産
全法連補助金	(公財)全国法人会総連合	0	200,000	200,000	0	一般正味財産
県連補助金	(一社)福岡県法人会連合会	0	1,019,690	1,019,690	0	一般正味財産
合計		0	27,506,690	27,506,690	0	

5. 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、以下のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額 公益事業費計上による振替額	25,877,000

6. 引当金の明細

引当金の明細は、以下のとおりである。

(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	2,685,000	728,000	0	0	3,413,000
役員退職慰労引当金	730,000	0	0	0	730,000