

議案第2号（審議事項）平成26年度収支決算に関する件

1. 平成26年度 貸借対照表

平成27年3月31日現在

(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	26,660,042	28,190,824	△ 1,530,782
未収金	1,007,005	1,189,960	△ 182,955
未収会費	1,602,000	2,610,000	△ 1,008,000
前払金	1,568,582	773,448	795,134
立替金	20,041	1,088,994	△ 1,068,953
頒布品	826,512	1,028,834	△ 202,322
貸倒引当金	△ 594,000	0	△ 594,000
流動資産合計	31,090,182	34,882,060	△ 3,791,878
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	1,728,000	894,016	833,984
不動産会館建替積立資産	89,500,000	75,000,000	14,500,000
管理活動財政積立資産	73,610,825	73,610,825	0
不動産会館耐震補強積立資産	11,500,000	10,000,000	1,500,000
主任者法定講習等財政引当資産	5,863,000	4,840,000	1,023,000
災害対策積立資産	7,350,000	6,300,000	1,050,000
特定資産合計	189,551,825	170,644,841	18,906,984
(2) その他固定資産			
建物	48,816,361	50,314,460	△ 1,498,099
構築物	3,462	20,157	△ 16,695
什器備品	3,838,195	4,861,030	△ 1,022,835
土地	138,508,000	138,508,000	0
電話加入権	421,776	421,776	0
長期未収金	35,926	54,681	△ 18,755
その他固定資産合計	191,623,720	194,180,104	△ 2,556,384
固定資産合計	381,175,545	364,824,945	16,350,600
資産合計	412,265,727	399,707,005	12,558,722
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,618,592	1,057,577	1,561,015
前受金	854,000	30,000	824,000
預り金	2,218,797	1,114,381	1,104,416
流動負債合計	5,691,389	2,201,958	3,489,431
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,728,000	894,016	833,984
固定負債合計	1,728,000	894,016	833,984
負債合計	7,419,389	3,095,974	4,323,415
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
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産			
一般正味財産	404,846,338	396,611,031	8,235,307
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(187,823,825)	(169,750,825)	(0)
正味財産合計	404,846,338	396,611,031	8,235,307
負債及び正味財産合計	412,265,727	399,707,005	12,558,722

2. 平成26年度 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日

(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			
① 特定資産運用益			
退職給付引当資産利息	224	82	142
不動産会館建替積立資産利息	18,788	8,375	10,413
管理活動財政積立資産利息	55,074	57,146	△ 2,072
不動産会館耐震補強積立資産利息	2,510	2,250	260
主任者法定講習等財政引当資産利息	1,215	1,050	165
災害対策積立資産利息	1,575	1,319	256
② 受取入金			
受取入金	15,200,000	8,400,000	6,800,000
③ 受取会費			
受取会費	40,576,500	40,986,000	△ 409,500
受取従業者会費	14,400,000	14,848,500	△ 448,500
④ 事業収益			
主任者講習実施事業収益	5,599,000	6,908,000	△ 1,309,000
主任者証交付事務受託事業収益	822,548	1,032,688	△ 210,140
主任者試験受託事業収益	5,613,164	5,873,400	△ 260,236
研修講習実施事業収益	3,000	0	3,000
県証紙売さばき事業手数料収益	74,528	78,574	△ 4,046
宅建ファミリー事務手数料収益	310,635	336,015	△ 25,380
会館管理事業収益	1,365,000	1,310,000	55,000
相談窓口共同事業収益	341,840	325,124	16,716
レインズ活性化事業収益	0	165,915	△ 165,915
広告適正化事業収益	1,850	137,000	△ 135,150
頒布品販売収益	254,168	266,150	△ 11,982
保証協会会費徴収事務受託収益	454,200	468,000	△ 13,800
保証協会入会事務受託収益	380,000	250,000	130,000
⑤ 雑収益			
雑収益	171,047	375,457	△ 204,410
(2) 経常費用			
① 事業費			
役員報酬	2,679,144	2,670,224	8,920
給料	7,106,787	5,950,939	1,155,848
諸手当	4,371,545	3,671,456	700,089
相談員手当	1,973,170	1,836,164	137,006
監督員等手当	1,034,220	1,573,600	△ 539,380
退職給付費用	651,539	349,474	302,065
法定福利費	2,318,614	1,647,170	671,444
福利厚生費	53,272	176,724	△ 123,452
賃金	157,700	160,752	△ 3,052
会議費	56,064	35,540	20,524
地域懇談会費	2,625,000	948,000	1,677,000
旅費交通費	2,337,487	2,366,866	△ 29,379
通信運搬費	2,200,140	2,125,565	74,575
減価償却費	2,238,059	2,031,616	206,443
消耗什器備品費	4,712	75,730	△ 71,018
消耗品費	746,327	494,438	251,889
修繕費	33,666	4,007,400	△ 3,973,734
印刷製本費	1,996,373	1,834,824	161,549
燃料費	27,587	11,071	16,516
図書費	30,435	19,562	10,873
光熱水料費	463,209	394,011	69,198
賃借料	5,095,419	2,830,927	2,264,492
保険料	234,455	265,415	△ 30,960
諸謝金	3,162,699	3,473,815	△ 311,116
教材費	1,987,790	2,065,883	△ 78,093
広報費	12,333,264	9,514,213	2,819,051
租税公課	923,588	1,203,404	△ 279,816
委託費	3,503,213	2,610,987	892,226
負担金	4,757,059	4,763,200	△ 6,141
(1) 経常収益計	85,646,866	81,831,045	3,815,821

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
記念品購入費	292,163	316,847	△ 24,684
慶弔費	120,139	32,646	87,493
頒布品購入費	311,592	139,920	171,672
支払手数料	203,270	193,665	9,605
雑費	455,025	498,832	△ 43,807
②管理費			
役員報酬	815,896	722,654	93,242
給料	617,980	2,614,443	△ 1,996,463
諸手当	380,128	1,284,849	△ 904,721
退職給付費用	△ 115,155	108,885	△ 224,040
法定福利費	185,097	621,647	△ 436,550
福利厚生費	4,149	65,302	△ 61,153
賃金	5,800	1,248	4,552
会議費	965,651	797,718	167,933
旅費交通費	389,700	839,816	△ 450,116
通信運搬費	33,130	114,189	△ 81,059
減価償却費	194,614	533,556	△ 338,942
消耗什器備品費	200,210	0	200,210
消耗品費	39,631	69,564	△ 29,933
修繕費	909,799	1,052,450	△ 142,651
印刷製本費	130,851	832	130,019
燃料費	1,521	2,908	△ 1,387
図書費	2,647	5,138	△ 2,491
交際費	144,480	91,694	52,786
光熱水料費	40,281	103,471	△ 63,190
賃借料	68,971	93,378	△ 24,407
保険料	161,795	157,845	3,950
諸謝金	1,555,097	1,618,000	△ 62,903
広報費	11,944	440,137	△ 428,193
租税公課	82,912	316,046	△ 233,134
委託費	228,875	35,805	193,070
負担金	2,982,479	2,828,190	154,289
支払手数料	21,506	36,669	△ 15,163
貸倒損失	144,000	0	144,000
貸倒引当金繰入額	594,000	0	594,000
雑費	23,888	111,750	△ 87,862
經常費用計	77,306,603	74,959,064	2,347,539
当期經常増減額	8,340,263	6,871,981	1,468,282
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
① 固定資産除却損			0
什器備除却損	0	0	0
固定資産除却損	104,956		
經常外費用計	104,956	0	104,956
当期經常外増減額	△ 104,956	0	△ 104,956
当期一般正味財産増減額	8,235,307	6,871,981	1,363,326
一般正味財産期首残高	396,611,031	389,680,087	6,930,944
一般正味財産期末残高	404,846,338	396,611,031	8,235,307
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	404,846,338	396,611,031	8,235,307

3. 平成26年度財務諸表に関する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法による。

(2) 引当金の計上基準

貸倒引当金…債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、未収会費については退会等により、徴収不能と見込まれる額を個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

退職給付引当金…職員に対する退職給付金の支給に備えるため規則に基づく期末要支給額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

リース取引は少額につき賃貸借処理で行っている。

(4) 消費税の処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 特定資産の増減及びその残高

特定資産の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
特定資産				
退職給付引当資産	894,016	833,984	0	1,728,000
不動産会館建替積立資産	75,000,000	14,500,000	0	89,500,000
管理活動財政積立資産	73,610,825	0	0	73,610,825
不動産会館耐震補強積立資産	10,000,000	1,500,000	0	11,500,000
主任者法定講習等積立資産	4,840,000	1,023,000	0	5,863,000
災害対策積立資産	6,300,000	1,050,000	0	7,350,000
合 計	170,644,841	18,906,984	0	189,551,825

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	1,728,000	0	0	(1,728,000)
不動産会館建替積立資産	89,500,000	0	(89,500,000)	0
管理活動財政積立資産	73,610,825	0	(73,610,825)	0
不動産会館耐震補強積立資産	11,500,000	0	(11,500,000)	0
主任者法定講習等積立資産	5,863,000	0	(5,863,000)	0
災害対策積立資産	7,350,000	0	(7,350,000)	0
合 計	189,551,825	0	(187,823,825)	(1,728,000)

4. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
建物	84,037,675	35,221,314	48,816,361
構築物	1,669,672	1,666,210	3,462
什器備品	13,236,844	9,398,649	3,838,195
土地	138,508,000	0	138,508,000
電話加入権	421,776	0	421,776
合 計	237,873,967	46,286,173	191,587,794

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
未収金	1,007,005	0	1,007,005
未収会費	1,602,000	594,000	1,008,000
前払金	1,568,582	0	1,568,582
立替金	20,041	0	20,041
長期未収金	35,926	0	35,926
合 計	4,233,554	594,000	3,639,554

4. 附属明細書

1. 特定資産の明細

特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

2. 引当金の明細

(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	
貸倒引当金	0	594,000	0	0	594,000
退職給付引当金	894,016	833,984	0	0	1,728,000

5.財 産 目 録

平成27年3月31日現在

(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	運営資金として	24,448
	手元保管	運営資金として	38,418
預金	きのくに信金和歌山支店	運営資金として	14,550,933
	紀陽銀行本店	運営資金として	12,046,243
未収金		県証紙売りさばき手数料ほか	1,007,005
未収会費		会費	1,602,000
前払金		火災保険料ほか	1,568,582
立替金		雇用保険料	20,041
頒布品		契約書ほか頒布品	826,512
貸倒引当金		未収会費	△ 594,000
流動資産合計			31,090,182
(固定資産)			
特定資産			
退職給付引当資産	定期預金(紀陽銀行本店)	職員の退職給付資金として管理	1,728,000
不動産会館建替積立資産	定期預金(紀陽銀行本店)	減価償却分を不動産会館建替資金として管理 うち公益目的保有財産84% うち管理目的の財産として使用16%	89,500,000 75,180,000 14,320,000
管理活動財政積立資産	定期預金 きのくに信金 和歌山支店	法人の管理活動の財政積立資金として管理 うち運用益を管理運営の目的で使用100%	73,610,825 73,610,825
不動産会館耐震補強積立資産	定期預金(紀陽銀行本店)	会館の耐震補強補修積立資金として管理 うち公益目的保有財産84% うち管理目的の財産として使用16%	11,500,000 9,660,000 1,840,000
主任者法定講習等 財政引当資産	定期預金(紀陽銀行本店)	主任者法定講習等財政引当資金として管理 うち公益目的保有財産100%	5,863,000 5,863,000
災害対策積立資産	定期預金(紀陽銀行本店)	災害対策積立資金として管理 うち公益目的保有財産100%	7,350,000 7,350,000
その他固定資産			
建物	和歌山県不動産会館 和歌山市太田143-3, 143-5	(共用財産) うち公益目的保有財産84% うち管理目的の財産として使用16%	48,816,361 41,005,743 7,810,618
構築物	会館屋上看板ほか	(共用財産) うち公益目的保有財産84% うち管理目的の財産として使用16%	3,462 2,908 554
什器備品	書庫・会議用机ほか	(共用財産) うち公益目的保有財産84% うち管理目的の財産として使用16%	3,838,195 3,224,084 614,111
土地	会館用地・関連用地 和歌山市 太田138-2(418.97㎡) 同 143-3(343.45㎡) 同 143-5(86.32㎡)	(共用財産) うち公益目的保有財産84% うち管理目的の財産として使用16%	138,508,000 116,346,720 22,161,280
電話加入権		(共用財産) うち公益目的保有財産84% うち管理目的の財産として使用16%	421,776 354,292 67,484
長期未収金	資産処理に伴う未回収金	(共用財産) うち公益目的保有財産84% うち管理目的の財産として使用16%	35,926 30,178 5,748
固定資産合計			381,175,545
		うち公益目的保有財産 うち引当資産 うち管理目的の財産として使用	259,016,925 1,728,000 120,430,620
資産合計			412,265,727
(流動負債)			
未払金		事業経費ほか	2,618,592
前受金		入会金ほか	854,000
預り金		源泉税ほか	2,218,797
流動負債合計			5,691,389
退職給付引当金	従業員に対するもの	職員の退職金の支払いに備えたもの	1,728,000
固定負債合計			1,728,000
負債合計			7,419,389
正味財産			404,846,338