

議案第2号（審議事項）平成27年度決算に関する件

1. 平成27年度 貸借対照表

平成28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	19,806,831	26,660,042	△ 6,853,211
未収金	858,262	1,007,005	△ 148,743
未収会費	1,458,000	1,602,000	△ 144,000
前払金	1,862,558	1,568,582	293,976
立替金	0	20,041	△ 20,041
頒布品	982,585	826,512	156,073
貸倒引当金	△ 558,000	△ 594,000	36,000
流動資産合計	24,410,236	31,090,182	△ 6,679,946
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	2,620,150	1,728,000	892,150
不動産会館建替積立資産	102,500,000	89,500,000	13,000,000
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	0	11,500,000	△ 11,500,000
取引士法定講習等財政引当資産	3,505,000	5,863,000	△ 2,358,000
周年記念事業積立資産	1,000,000	0	1,000,000
災害対策積立資産（地震）	8,400,000	7,350,000	1,050,000
災害対策積立資産（津波）	1,050,000	0	1,050,000
特定資産合計	192,685,975	189,551,825	3,134,150
(2) その他固定資産			
建物	47,318,262	48,816,361	△ 1,498,099
構築物	2,308	3,462	△ 1,154
什器備品	3,025,813	3,838,195	△ 812,382
土地	138,508,000	138,508,000	0
電話加入権	421,776	421,776	0
長期未収金	17,182	35,926	△ 18,744
その他固定資産合計	189,293,341	191,623,720	△ 2,330,379
固定資産合計	381,979,316	381,175,545	803,771
資産合計	406,389,552	412,265,727	△ 5,876,175
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,703,051	2,618,592	1,084,459
前受金	877,000	854,000	23,000
預り金	298,227	2,218,797	△ 1,920,570
流動負債合計	4,878,278	5,691,389	△ 813,111
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,620,150	1,728,000	892,150
固定負債合計	2,620,150	1,728,000	892,150
負債合計	7,498,428	7,419,389	79,039
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	398,891,124	404,846,338	△ 5,955,214
（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）	(190,065,825)	(187,823,825)	(0)
正味財産合計	398,891,124	404,846,338	△ 5,955,214
負債及び正味財産合計	406,389,552	412,265,727	△ 5,876,175

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
慶弔費	55,147	120,139	△ 64,992
頒布品購入費	144,427	311,592	△ 167,165
支払手数料	190,174	203,270	△ 13,096
雑費	110,400	455,025	△ 344,625
②管理費			
役員報酬	818,834	815,896	2,938
給料	864,244	617,980	246,264
諸手当	373,300	380,128	△ 6,828
退職給付費用	50,244	△ 115,155	165,399
法定福利費	187,640	185,097	2,543
福利厚生費	2,426	4,149	△ 1,723
賃金	5,000	5,800	△ 800
会議費	880,315	965,651	△ 85,336
旅費交通費	977,219	389,700	587,519
通信運搬費	42,946	33,130	9,816
減価償却費	184,931	194,614	△ 9,683
消耗什器備品費	4,467	200,210	△ 195,743
消耗品費	78,974	39,631	39,343
修繕費	129,082	909,799	△ 780,717
印刷製本費	1,745	130,851	△ 129,106
燃料費	1,483	1,521	△ 38
図書費	2,157	2,647	△ 490
交際費	197,159	144,480	52,679
光熱水料費	39,982	40,281	△ 299
賃借料	86,426	68,971	17,455
保険料	117,270	161,795	△ 44,525
諸謝金	1,552,992	1,555,097	△ 2,105
広報費	10,800	11,944	△ 1,144
租税公課	80,712	82,912	△ 2,200
委託費	184,243	228,875	△ 44,632
負担金	2,723,027	2,982,479	△ 259,452
支払手数料	31,034	21,506	9,528
貸倒損失	0	144,000	△ 144,000
貸倒引当金繰入額	342,000	594,000	△ 252,000
雑費	7,967	23,888	△ 15,921
經常費用計	84,884,628	77,306,603	7,578,025
当期經常増減額	△ 5,955,214	8,340,263	△ 14,295,477
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
① 固定資産除却損			0
什器備品除却損	0	104,956	△ 104,956
固定資産除却損計	0	104,956	△ 104,956
經常外費用計	0	104,956	△ 104,956
当期經常外増減額	0	△ 104,956	104,956
当期一般正味財産増減額	△ 5,955,214	8,235,307	△ 14,190,521
一般正味財産期首残高	404,846,338	396,611,031	8,235,307
一般正味財産期末残高	398,891,124	404,846,338	△ 5,955,214
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	398,891,124	404,846,338	△ 5,955,214

平成27年度正味財産増減計算書 内訳書

(平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(単位: 円)

	公益目的事業会計				収益事業等会計					法人会計	
	公.1	公.2	公益共通	公益計	収1	収2	その他	(収益共通)	収益等計	管理費	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											
① 特定資産運用益											
退職給付引当資産利息			319	319	2	5	50	(57)	57	57	433
不動産会館建替積立資産利息			18,710	18,710	100	332	2,890	(3,322)	3,322	3,322	25,354
管理活動財政積立資産利息				0					0	74,014	74,014
不動産会館耐震補強積立資産利息				0				()	0		0
取引士法定講習等財政引当資産利息	1,469			1,469				()	0	0	1,469
災害対策積立資産利息		1,842		1,842				()	0	0	1,842
特定資産運用益計	1,469	1,842	19,029	22,340	102	337	2,940	(3,379)	3,379	77,393	103,112
② 受取入会金											
受取入会金			8,146,795	8,146,795			1,056,106		1,056,106	397,099	9,600,000
受取入会金計	0	0	8,146,795	8,146,795	0	0	1,056,106		1,056,106	397,099	9,600,000
③ 受取会費											
受取会費			33,834,657	33,834,657			4,386,142		4,386,142	1,649,201	39,870,000
受取従業者会費			12,575,341	12,575,341			1,630,200		1,630,200	612,959	14,818,500
受取会費計	0	0	46,409,998	46,409,998	0	0	6,016,342		6,016,342	2,262,160	54,688,500
④ 事業収益											
取引士講習実施事業収益	4,598,000			4,598,000					0	0	4,598,000
取引士証交付事務受託事業収益	756,504			756,504					0	0	756,504
取引士試験受託事業収益	5,754,228			5,754,228					0	0	5,754,228
研修講習実施事業収益	6,000			6,000					0	0	6,000
典証販売さばき事業手数料収益				0		68,710			68,710	0	68,710
宅建7711-事務手数料収益				0		336,285			336,285	0	336,285
会館管理事業収益				0	1,300,000				1,300,000	0	1,300,000
相談窓口共同事業収益	344,038			344,038					0	0	344,038
頒布品販売収益				0		243,004			243,004	0	243,004
保証協会会費徴収事務受託収益				0		440,400			440,400	0	440,400
保証協会入会事務受託収益				0		260,000			260,000	0	260,000
事業収益計	11,458,770	0	0	11,458,770	1,300,000	1,348,399	0		2,648,399	0	14,107,169
⑤ 雑収益											
雑収益				0						430,633	430,633
雑収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	430,633	430,633
経常収益計 (A)	11,460,239	1,842	54,575,822	66,037,903	1,300,102	1,348,736	7,075,388	(3,379)	9,724,226	3,167,285	78,929,414
(2) 経常費用											
① 事業費											
役員報酬	1,067,950	304,200	1,400,630	2,772,780	2,401	8,004	33,800	(80,036)	113,836		2,886,616
給料	7,217,700	1,414,015		8,631,715	39,816	193,464	250,020		521,425		9,153,140
諸手当	3,119,087	805,215		3,924,302	999	6,660	89,631		41,818		3,966,120
相談員手当	1,968,875			1,968,875					0		1,968,875
監督員等手当	1,213,160			1,213,160					0		1,213,160
退職給付費用	437,154	137,107		574,261					0		574,261
法定福利費	1,784,150	329,881		2,114,031	787	17,981	48,037		66,805		2,180,836
福利厚生費	27,087	3,778		30,865		558	799		1,357		32,222
貸金	72,000			72,000			69,000		69,000		141,000
会議費			44,376	44,376				(2,536)	2,536		46,912
地域懇談会費				0	76	254	2,206				3,188,644
旅費交通費	1,909,390	511,860	1,770,586	4,191,836	3,091	10,303	250,020	(103,027)	353,047		4,544,883
通信運搬費	1,085,842	175,728	267,714	1,529,284	765	7,336	89,633	(25,482)	488,403		2,017,687
減価償却費			1,941,773	1,941,773	5,548	18,493	160,890	(184,931)	184,931		2,126,704
消耗什器備品費			46,900	46,900	134	447	3,886	(4,467)	4,467		51,367
消耗品費	1,407,144	405,058	829,240	2,641,442	2,369	7,898	203,300	(78,974)	282,274		2,923,716
修繕費			1,355,356	1,355,356	3,873	12,908	68,707	(129,082)	129,082		1,484,438
印刷製本費	841,752		18,326	860,078	52	175	667,440	(1,745)	669,185		1,529,263
燃料費			15,562	15,562	45	148	1,518	(1,483)	1,483		17,045
図書費			22,654	22,654	65	216		(2,157)	2,157		24,811
光熱水料費			419,796	419,796	1,200	3,998	34,784	(39,982)	39,982		459,778
賃借料	4,095,638	114,320	907,490	5,117,448	2,593	8,643	75,190	(86,426)	86,426		5,203,874
保険料	8,440		289,718	298,158	581	1,938	16,861	(19,380)	19,380		317,538
諸謝金	4,878,861	226,800	27,216	5,132,877	78	259	12,300	(2,592)	14,892		5,147,769
教材費	1,312,843	108,000		1,420,843			2,255		536,720		1,957,563
広報費	9,533,060			9,533,060			360,180		360,180		9,893,240
租税公課			843,276	843,276	2,409	8,031	69,872	(80,312)	80,312		923,588
委託費	3,451,204	84,681	1,304,554	4,840,439	185,136	350,000		(124,243)	659,379		5,499,818
負担金	4,890,993	30,000		4,920,993	3,727	12,424			10,000		4,930,993
慶弔費				0			55,147		55,147		55,147
頒布品購入費				0		144,427			144,427		144,427
支払手数料	55,239	3,564	110,560	169,363	271		5,616	(9,039)	20,811		190,174
雑費	12,478	6,300	83,655	102,433	239	797	7,864	(7,967)	7,967		110,400
事業費計	50,390,047	4,660,507	11,699,382	66,749,936	256,255	824,430	7,075,388	(983,861)	8,156,073	0	74,906,009

	公.1	公.2	公益共通	公益計	収1	収2	その他	(収益共通)	収益等計	管理費	合計
②管理費											
役員報酬										818,834	818,834
給料										864,244	864,244
諸手当										373,300	373,300
退職給付費用										50,244	50,244
法定福利費										187,640	187,640
福利厚生費										2,426	2,426
賃金										5,000	5,000
会議費										880,315	880,315
旅費交通費										977,219	977,219
通信運搬費										42,946	42,946
減価償却費										184,931	184,931
消耗什器備品費										4,467	4,467
消耗品費										78,974	78,974
修繕費										129,082	129,082
印刷製本費										1,745	1,745
燃料費										1,483	1,483
図書費										2,157	2,157
交際費										197,159	197,159
光熱水料費										39,982	39,982
賃借料										86,426	86,426
保険料										117,270	117,270
諸謝金										1,552,992	1,552,992
広報費										10,800	10,800
租税公課										80,712	80,712
委託費										184,243	184,243
負担金										2,723,027	2,723,027
支払手数料										31,034	31,034
貸倒引当金繰入額										342,000	342,000
雑費										7,967	7,967
管理費計										9,978,619	9,978,619
経常費用計	50,390,047	4,660,507	11,699,382	66,749,936	256,255	824,430	7,075,388	(983,861)	8,156,073	9,978,619	84,884,628
当期経常増減額	△ 38,929,808	△ 4,658,665	42,876,440	△ 712,033	1,043,847	524,306	0	(△ 980,482)	1,568,153	△ 6,811,334	△ 5,955,214
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
経常外収益計										0	0
(2) 経常外費用											
経常外費用計										0	0
当期経常外増減額										0	0
他会計振替額			712,033	712,033	△ 473,983	△ 238,050			△ 712,033		0
当期一般正味財産増減額	△ 38,929,808	△ 4,658,665	43,588,473	0	569,864	286,256	0	(△ 980,482)	856,120	△ 6,811,334	△ 5,955,214
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	404,846,338	404,846,338
一般正味財産期末残高	△ 38,929,808	△ 4,658,665	43,588,473	0	569,864	286,256	0	(△ 980,482)	856,120	398,035,004	398,891,124

3. 平成27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	1,728,000	892,150	0	2,620,150
不動産会館建替積立資産	89,500,000	13,000,000	0	102,500,000
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	11,500,000	0	11,500,000	0
取引士法定講習等積立資産	5,863,000	0	2,358,000	3,505,000
周年記念事業積立資産	0	1,000,000	0	1,000,000
災害対策積立資産（地震）	7,350,000	1,050,000	0	8,400,000
災害対策積立資産（津波）	0	1,050,000	0	1,050,000
合 計	189,551,825	16,992,150	13,858,000	192,685,975

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	2,620,150	0	0	(2,620,150)
不動産会館建替積立資産	102,500,000	0	(102,500,000)	0
管理活動財政積立資産	73,610,825	0	(73,610,825)	0
取引士法定講習等積立資産	3,505,000	0	(3,505,000)	0
周年記念事業積立資産	1,000,000	0	(1,000,000)	0
災害対策積立資産（地震）	8,400,000	0	(8,400,000)	0
災害対策積立資産（津波）	1,050,000	0	(1,050,000)	0
合 計	192,685,975	0	(190,065,825)	(2,620,150)

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	36,719,413	47,318,262
構築物	1,669,672	1,667,364	2,308
什器備品	9,344,673	6,318,860	3,025,813
合 計	95,052,020	44,705,637	50,346,383

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
未収会費	1,458,000	558,000	900,000
合 計	1,458,000	558,000	900,000

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	594,000	342,000	378,000	0	558,000
退職給付引当金	1,728,000	892,150	0	0	2,620,150

5.財 産 目 録

平成28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	58,643
預金	きのくに信金和歌山支店 紀陽銀行本店	運営資金として 運営資金として	11,885,880 7,862,308
未収金		県証紙売りさばき手数料ほか	858,262
未収会費		会費	1,458,000
前払金		火災保険料ほか	1,862,558
頒布品		契約書ほか頒布品	982,585
貸倒引当金		未収会費	△ 558,000
流動資産合計			24,410,236
(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	2,620,150
不動産会館建替積立資産	定期預金(紀陽銀行本店)	不動産会館建替資金であり、 減価償却分を資産取得資金として管理 うち公益部分73.8% うち収益、その他事業及び管理目的部分26.2%	102,500,000 75,645,000 26,855,000
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
取引士法定講習等 財政引当資産	定期預金(紀陽銀行本店)	取引士法定講習等財政引当資産であり、 特定費用準備資金として管理	3,505,000
周年記念事業積立資産	定期預金(紀陽銀行本店)	法人の60周年記念事業積立資金として管理	1,000,000
災害対策積立資産(地震)	定期預金(紀陽銀行本店)	災害対策積立資金であり、 特定費用準備資金として管理	8,400,000
災害対策積立資産(津波)	定期預金(紀陽銀行本店)	災害対策積立資金であり、 特定費用準備資金として管理	1,050,000
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、 同 143-5	(共用財産) うち公益部分73.8% うち収益、その他事業及び管理目的部分26.2%	47,318,262 34,920,877 12,397,385
構築物	会館屋上看板ほか	(共用財産) うち公益部分73.8% うち収益、その他事業及び管理目的部分26.2%	2,308 1,703 605
什器備品	書庫・会議用机ほか	(共用財産) うち公益部分73.8% うち収益、その他事業及び管理目的部分26.2%	3,025,813 2,233,050 792,763
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) うち公益部分73.8% うち収益、その他事業及び管理目的部分26.2%	138,508,000 102,218,904 36,289,096
電話加入権		(共用財産) うち公益部分73.8% うち収益、その他事業及び管理目的部分26.2%	421,776 311,271 110,505
長期未収金	資産処理に伴う未回収金	(共用財産) うち公益部分73.8% うち収益、その他事業及び管理目的部分26.2%	17,182 12,680 4,502
固定資産合計			381,979,316
			うち公益部分 228,298,485 うち引当資産 2,620,150 うち収益、その他事業及び管理目的部分 151,060,681
資産合計			406,389,552
(流動負債)			
未払金		事業経費ほか	3,703,051
前受金		入会金ほか	877,000
預り金		源泉税ほか	298,227
流動負債合計			4,878,278
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	2,620,150
固定負債合計			2,620,150
負債合計			7,498,428
正味財産			398,891,124