

議案第2号（審議事項）平成28年度決算に関する件

1. 平成28年度 貸借対照表
平成29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	13,858,709	19,806,831	△ 5,948,122
未収金	719,250	858,262	△ 139,012
未収会費	1,330,000	1,458,000	△ 128,000
前払金	4,067,349	1,862,558	2,204,791
頒布品	837,777	982,585	△ 144,808
貸倒引当金	△ 232,000	△ 558,000	326,000
流動資産合計	20,581,085	24,410,236	△ 3,829,151
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	3,386,000	2,620,150	765,850
不動産会館建替積立資産	104,000,000	102,500,000	1,500,000
会館修繕積立資産	1,500,000	0	1,500,000
管理活動財政積立資産	73,610,825	73,610,825	0
取引士法定講習等財政引当資産	0	3,505,000	△ 3,505,000
周年記念事業積立資産	2,000,000	1,000,000	1,000,000
災害対策積立資産（地震）	9,450,000	8,400,000	1,050,000
災害対策積立資産（津波）	2,100,000	1,050,000	1,050,000
特定資産合計	196,046,825	192,685,975	3,360,850
(2) その他固定資産			
建物	46,337,260	47,318,262	△ 981,002
構築物	1,157	2,308	△ 1,151
什器備品	2,258,898	3,025,813	△ 766,915
土地	138,508,000	138,508,000	0
電話加入権	421,776	421,776	0
長期未収金	0	17,182	△ 17,182
その他固定資産合計	187,527,091	189,293,341	△ 1,766,250
固定資産合計	383,573,916	381,979,316	1,594,600
資産合計	404,155,001	406,389,552	△ 2,234,551
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,897,452	3,703,051	△ 805,599
前受金	908,000	877,000	31,000
預り金	376,617	298,227	78,390
流動負債合計	4,182,069	4,878,278	△ 696,209
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,386,000	2,620,150	765,850
固定負債合計	3,386,000	2,620,150	765,850
負債合計	7,568,069	7,498,428	69,641
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	396,586,932	398,891,124	△ 2,304,192
(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)	(192,660,825)	(190,065,825)	(2,595,000)
正味財産合計	396,586,932	398,891,124	△ 2,304,192
負債及び正味財産合計	404,155,001	406,389,552	△ 2,234,551

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
頒布品購入費	233,372	144,427	88,945
支払手数料	186,336	190,174	△ 3,838
雑費	156,597	110,400	46,197
事業費計	75,081,982	74,906,009	175,973
②管理費			
役員報酬	929,370	818,834	110,536
給料	780,886	864,244	△ 83,358
諸手当	580,288	373,300	206,988
退職給付費用	36,555	50,244	△ 13,689
法定福利費	230,311	187,640	42,671
福利厚生費	2,660	2,426	234
賃金	0	5,000	△ 5,000
会議費	986,587	880,315	106,272
旅費交通費	1,223,862	977,219	246,643
通信運搬費	43,833	42,946	887
減価償却費	181,525	184,931	△ 3,406
消耗什器備品費	0	4,467	△ 4,467
消耗品費	118,347	78,974	39,373
修繕費	9,040	129,082	△ 120,042
印刷製本費	6,013	1,745	4,268
燃料費	2,687	1,483	1,204
図書費	2,541	2,157	384
交際費	314,865	197,159	117,706
光熱水料費	55,014	39,982	15,032
賃借料	107,568	86,426	21,142
保険料	71,259	117,270	△ 46,011
諸謝金	693,312	1,552,992	△ 859,680
広報費	0	10,800	△ 10,800
租税公課	80,976	80,712	264
委託費	12,688	184,243	△ 171,555
負担金	2,686,156	2,723,027	△ 36,871
支払手数料	28,723	31,034	△ 2,311
貸倒損失	108,000	0	108,000
貸倒引当金繰入額	59,000	342,000	△ 283,000
雑費	11,529	7,967	3,562
管理費計	9,363,595	9,978,619	△ 615,024
経常費用計	84,445,577	84,884,628	△ 439,051
当期経常増減額	△ 2,304,192	△ 5,955,214	3,651,022
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			
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	△ 2,304,192	△ 5,955,214	3,651,022
一般正味財産期首残高	398,891,124	404,846,338	△ 5,955,214
一般正味財産期末残高	396,586,932	398,891,124	△ 2,304,192
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	396,586,932	398,891,124	△ 2,304,192

平成28年度正味財産増減計算書

(平成28年4月1日から平成29年3月31日まで)

	公益目的事業会計			
	公.1	公.2	公益共通	公益計
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			551	551
不動産会館建替積立資産利息			20,201	20,201
管理活動財政積立資産利息				0
周年記念事業積立資産利息				0
取引士法定講習等財政引当資産利息	876			876
災害対策積立資産利息		2,362		2,362
特定資産運用益計	876	2,362	20,752	23,990
② 受取入会金				
受取入会金			12,899,958	12,899,958
受取入会金計	0	0	12,899,958	12,899,958
③ 受取会費				
受取会費			31,586,353	31,586,353
受取従業者会費			11,647,453	11,647,453
受取会費計	0	0	43,233,806	43,233,806
④ 事業収益				
取引士講習実施事業収益	2,629,000			2,629,000
取引士証交付事務受託事業収益	471,314			471,314
取引士試験受託事業収益	5,561,284			5,561,284
研修講習実施事業収益	3,000			3,000
県証紙売さばき事業手数料収益				0
宅建ファミリー-事務手数料収益				0
会館管理事業収益				0
相談窓口共同事業収益	338,776			338,776
頒布品販売収益				0
保証協会会費徴収事務受託収益				0
保証協会入会事務受託収益				0
事業収益計	9,003,374	0	0	9,003,374
⑤ 雑収益				
雑収益				0
雑収益計	0	0	0	0
経常収益計	9,004,250	2,362	56,154,516	65,161,128
(2) 経常費用				
① 事業費				
役員報酬	1,134,750	400,400	1,590,274	3,125,424
給料	6,951,088	1,309,862		8,260,950
諸手当	4,885,032	1,010,486		5,895,518
相談員手当	2,026,275			2,026,275
監督員等手当	1,330,360			1,330,360
退職給付費用	409,374	90,166		499,540
法定福利費	2,226,799	391,030		2,617,829
福利厚生費	30,132	4,188		34,320
賃金	76,000			76,000
会議費			46,379	46,379
地域懇談会費				0
旅費交通費	2,193,424	541,060	2,246,561	4,981,045
通信運搬費	1,184,090	97,681	356,361	1,638,132
減価償却費			1,906,018	1,906,018
消耗品費	1,677,905	168,754	1,077,285	2,923,944
修繕費			94,920	94,920
印刷製本費	1,005,551		63,142	1,068,693
燃料費			28,218	28,218
図書費			26,678	26,678
光熱水料費			577,642	577,642

内訳表

(単位：円)

収益事業等会計					法人会計	合計	
収1	収2	その他	(収益共通)	収益等計	管理費		
2	5	45	(52)	52	52	655	
109	273	2,348	(2,730)	2,730	2,730	25,661	
				0	73,610	73,610	
					250	250	
				0		876	
				0		2,362	
111	278	2,393	(2,782)	2,782	76,642	103,414	特資運用益計
		1,806,274		1,806,274	1,293,768	16,000,000	
0	0	1,806,274		1,806,274	1,293,768	16,000,000	受取入金会計
		4,422,774		4,422,774	3,167,873	39,177,000	
		1,630,895		1,630,895	1,168,152	14,446,500	
0	0	6,053,669		6,053,669	4,336,025	53,623,500	受取会費計
				0		2,629,000	
				0		471,314	
				0		5,561,284	
				0		3,000	
	81,107			81,107		81,107	
	335,925			335,925		335,925	
1,394,500				1,394,500		1,394,500	
				0		338,776	
	327,952			327,952		327,952	
	432,000			432,000		432,000	
	400,000			400,000		400,000	
1,394,500	1,576,984	0		2,971,484	0	11,974,858	事業収益計
				0	439,613	439,613	
0	0	0	0	0	439,613	439,613	雑収益計
1,394,611	1,577,262	7,862,336	(2,782)	10,834,209	6,146,048	82,141,385	經常収益計
		40,170	(90,956)	131,126		3,256,550	役員報酬
3,638	9,096	78,222					
96,034	155,750	255,780		507,564		8,768,514	給料
32,926	57,765	121,280		211,971		6,107,489	諸手当
				0		2,026,275	相談員手当
				0		1,330,360	監督員等
				0		499,540	退職給付
20,407	35,241	63,363		119,011		2,736,840	法定福利
329	592	838		1,759		36,079	福利厚生
		60,000		60,000		136,000	貸金
			(2,650)	2,650		49,029	会議費
106	265	2,279					
		3,563,011		3,563,011		3,563,011	地域懇談
		246,660	(131,007)	377,667		5,358,712	旅費交通
5,240	13,101	112,666					
	6,325	563,835	(33,933)	604,093		2,242,225	通信運搬
1,357	3,393	29,183					
			(181,525)	181,525		2,087,543	減価償却
7,261	18,153	156,111					
	7,646	94,593	(102,400)	204,639		3,128,583	消耗品費
4,096	10,240	88,064					
			(9,040)	9,040		103,960	修繕費
362	904	7,774					
		706,659	(6,013)	712,672		1,781,365	印刷製本
241	601	5,171					
			(2,687)	2,687		30,905	燃料費
107	268	2,312					
			(2,541)	2,541		29,219	図書費
102	254	2,185					
			(55,014)	55,014		632,656	光熱水料
2,201	5,501	47,312					

	公.1	公.2	公益共通	公益計
賃借料	3,880,188	125,786	1,129,457	5,135,431
保険料	7,680		268,626	276,306
諸謝金	3,469,521	226,800	72,576	3,768,897
教材費	752,315	108,000		860,315
広報費	9,023,377			9,023,377
租税公課			843,948	843,948
委託費	3,585,220		133,231	3,718,451
負担金	4,788,544	30,000		4,818,544
記念品購入費				0
慶弔費				0
頒布品購入費				0
支払手数料	52,983	1,458	108,656	163,097
雑費	24,013		121,055	145,068
事業費計	50,714,621	4,505,671	10,691,027	65,911,319
②管理費				
役員報酬				
給料				
諸手当				
退職給付費用				
法定福利費				
福利厚生費				
賃金				
会議費				
旅費交通費				
通信運搬費				
減価償却費				
消耗什器備品費				
消耗品費				
修繕費				
印刷製本費				
燃料費				
図書費				
交際費				
光熱水料費				
賃借料				
保険料				
諸謝金				
広報費				
租税公課				
委託費				
負担金				
支払手数料				
貸倒損失				
貸倒引当金繰入額				
雑費				
管理費計				
経常費用計	50,714,621	4,505,671	10,691,027	65,911,319
当期経常増減額	△ 41,710,371	△ 4,503,309	45,463,489	△ 750,191
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計				
(2) 経常外費用				
経常外費用計				
当期経常外増減額				
他会計振替額			750,191	750,191
当期一般正味財産増減額	△ 41,710,371	△ 4,503,309	46,213,680	0
一般正味財産期首残高				
一般正味財産期末残高				
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額				
指定正味財産期首残高				
指定正味財産期末残高				
II 正味財産期末残高				

収1	収2	その他	(収益共通)	収益等計	管理費	合計	
			(107,568)	107,568		5,242,999	貸借料
4,303	10,756	92,509					保険料
			(19,284)	19,284		295,590	諸謝金
771	1,928	16,585					教材費
		14,760	(6,912)	21,672		3,790,569	広報費
276	691	5,945					租税公課
		753,744		753,744		1,614,059	委託費
		340,200		340,200		9,363,577	負担金
			(80,376)	80,376		924,324	慶弔費
3,215	8,037	69,124					慶弔費
185,136	350,000	174,010	(12,688)	721,834		4,440,285	頒布品
508	1,268	10,912					支払手数
		10,000		10,000		4,828,544	雑費
		30,000		30,000		30,000	事業費計
		70,875		70,875		70,875	役員報酬
	233,372			233,372		233,372	給料
	5,724	8,748	(8,767)	23,239		186,336	諸手当
351	876	7,540					退職給付
			(11,529)	11,529		156,597	法定福利
461	1,152	9,916					福利厚生
369,428	938,899	7,862,336	(864,890)	9,170,663	0	75,081,982	賃金
							会議費
					929,370	929,370	旅費交通
					780,886	780,886	通信運搬
					580,288	580,288	減価償却
					36,555	36,555	消耗什器
					230,311	230,311	消耗品費
					2,660	2,660	修繕費
					0	0	印刷製本
					986,587	986,587	燃料費
					1,223,862	1,223,862	図書費
					43,833	43,833	交際費
					181,525	181,525	光熱水料
					0	0	貸借料
					118,347	118,347	保険料
					9,040	9,040	諸謝金
					6,013	6,013	広報費
					2,687	2,687	租税公課
					2,541	2,541	委託費
					314,865	314,865	負担金
					55,014	55,014	支払手数
					107,568	107,568	貸倒損失
					71,259	71,259	貸倒引当金繰入額
					693,312	693,312	雑費
					0	0	
					80,976	80,976	
					12,688	12,688	
					2,686,156	2,686,156	
					28,723	28,723	
					108,000	108,000	
					59,000	59,000	
					11,529	11,529	
					9,363,595	9,363,595	
369,428	938,899	7,862,336	(864,890)	9,170,663	9,363,595	84,445,577	
1,025,183	638,363	0	(△ 862,108)	1,663,546	△ 3,217,547	△ 2,304,192	
						0	
						0	
						0	
						0	
△ 462,313	△ 287,878			△ 750,191		0	
562,870	350,485	0	(△ 862,108)	913,355	△ 3,217,547	△ 2,304,192	
						398,891,124	
						396,586,932	
						0	
						0	
						0	
						396,586,932	

3. 平成28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. 特定資産の増減額及びその残高

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	2,620,150	765,850	0	3,386,000
不動産会館建替積立資産	102,500,000	1,500,000	0	104,000,000
会館修繕積立資産	0	1,500,000	0	1,500,000
管理活動財政積立資産	73,610,825	0	0	73,610,825
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	1,000,000	0	2,000,000
災害対策積立資産（地震）	8,400,000	1,050,000	0	9,450,000
災害対策積立資産（津波）	1,050,000	1,050,000	0	2,100,000
合 計	192,685,975	6,865,850	3,505,000	196,046,825

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	3,386,000	(0)	(0)	(3,386,000)
不動産会館建替積立資産	104,000,000	(0)	(104,000,000)	(0)
会館修繕積立資産	1,500,000	(0)	(1,500,000)	(0)
管理活動財政積立資産	73,610,825	(0)	(73,610,825)	(0)
周年記念事業積立資産	2,000,000	(0)	(2,000,000)	(0)
災害対策積立資産（地震）	9,450,000	(0)	(9,450,000)	(0)
災害対策積立資産（津波）	2,100,000	(0)	(2,100,000)	(0)
合 計	196,046,825	(0)	(192,660,825)	(3,386,000)

4. 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
建物	84,557,675	38,220,415	46,337,260
構築物	1,669,672	1,668,515	1,157
什器備品	9,344,673	7,085,775	2,258,898
合 計	95,572,020	46,974,705	48,597,315

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、財務諸表に関する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	558,000	59,000	385,000	0	232,000
退職給付引当金	2,620,150	765,850	0	0	3,386,000

5. 財 産 目 録

平成29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	36,117
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	6,365,614 7,456,978
未収金		県証紙売りさばき手数料ほか	719,250
未収会費		会費	1,330,000
前払金		火災保険料ほか	4,067,349
頒布品		契約書ほか頒布品	837,777
貸倒引当金		未収会費	△ 232,000
流動資産合計			20,581,085
(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	3,386,000
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84% うち収益、その他事業及び管理目的部分16%	104,000,000 87,360,000 16,640,000
会館修繕積立資産	定期預金(きのくに信金和歌山支店)	会館改修工事積立資金であり、 減価償却分を資産取得資金として管理 うち公益部分84% うち収益、その他事業及び管理目的部分16%	1,500,000 1,260,000 240,000
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
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	2,000,000
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	9,450,000
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	2,100,000
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84% うち収益、その他事業及び管理目的部分16%	46,337,260 38,923,298 7,413,962
構築物	会館屋上看板ほか	(共用財産) うち公益部分84% うち収益、その他事業及び管理目的部分16%	1,157 972 185
什器備品	書庫・会議用机ほか	(共用財産) うち公益部分84% うち収益、その他事業及び管理目的部分16%	2,258,898 1,897,474 361,424
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84% うち収益、その他事業及び管理目的部分16%	138,508,000 116,346,720 22,161,280
電話加入権		(共用財産) うち公益部分84% うち収益、その他事業及び管理目的部分16%	421,776 354,292 67,484
固定資産合計			383,573,916
資産合計			404,155,001
(流動負債)			
未払金		事業経費ほか	2,897,452
前受金		入会金ほか	908,000
預り金		源泉税ほか	376,617
流動負債合計			4,182,069
(固定負債)			
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	3,386,000
固定負債合計			3,386,000
負債合計			7,568,069
正味財産			396,586,932