

議案第2号（審議事項） 令和3年度決算に関する件

貸借対照表
令和4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	50,426,368	51,627,945	△ 1,201,577
未収金	533,441	680,637	△ 147,196
未収会費	1,058,500	848,500	210,000
前払金	2,479,664	3,024,546	△ 544,882
頒布品	453,352	442,555	10,797
貸倒引当金	△ 400,000	△ 297,000	△ 103,000
流動資産合計	54,551,325	56,327,183	△ 1,775,858
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	6,430,000	6,096,500	333,500
会館建替積立資産	111,500,000	110,000,000	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
災害対策積立資産（地震）	10,500,000	10,500,000	0
災害対策積立資産（津波）	7,350,000	6,300,000	1,050,000
特定資産合計	210,890,825	206,507,325	4,383,500
(2) その他固定資産			
建物	40,791,445	42,436,022	△ 1,644,577
構築物	1	1	0
什器備品	2,083,286	2,767,273	△ 683,987
土地	138,508,000	138,508,000	0
電話加入権	72,000	72,000	0
ソフトウェア	3,927,117	5,902,183	△ 1,975,066
その他固定資産合計	185,381,849	189,685,479	△ 4,303,630
固定資産合計	396,272,674	396,192,804	79,870
資産合計	450,823,999	452,519,987	△ 1,695,988
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期リース債務	676,512	676,512	0
未払金	4,047,849	2,527,927	1,519,922
前受金	5,000	5,000	0
預り金	348,390	386,220	△ 37,830
流動負債合計	5,077,751	3,595,659	1,482,092
2. 固定負債			
長期リース債務	451,008	1,127,520	△ 676,512
退職給付引当金	6,430,000	6,096,500	333,500
固定負債合計	6,881,008	7,224,020	△ 343,012
負債合計	11,958,759	10,819,679	1,139,080
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産	438,865,240	441,700,308	△ 2,835,068
(うち特定資産への充当額)	(204,460,825)	(200,410,825)	(4,050,000)
正味財産合計	438,865,240	441,700,308	△ 2,835,068
負債及び正味財産合計	450,823,999	452,519,987	△ 1,695,988

正味財産増減計算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(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			
特定資産運用益			
退職給付引当資産利息	0	540	△ 540
会館建替積立資産利息	0	108,797	△ 108,797
管理活動財政積立資産利息	0	73,610	△ 73,610
周年記念事業積立資産利息	0	500	△ 500
会館修繕積立資産利息	0	600	△ 600
災害対策積立資産利息	0	1,575	△ 1,575
受取入会金			
受取入会金	10,000,000	16,800,000	△ 6,800,000
受取会費			
受取会費	37,873,500	38,038,500	△ 165,000
従業者受取会費	15,475,500	15,739,500	△ 264,000
事業収益			
取引士試験受託事業収益	6,754,697	9,812,339	△ 3,057,642
取引士講習実施事業収益	2,580,000	4,260,000	△ 1,680,000
取引士講習(全日)事務受託事業収益	55,680	77,240	△ 21,560
取引士証交付事務受託事業収益	451,801	637,925	△ 186,124
県証紙売さばき事業手数料収益	73,123	62,502	10,621
宅建ファミリー事務手数料収益	517,545	493,320	24,225
会館管理事業収益	1,370,000	1,380,000	△ 10,000
頒布品販売収益	250,160	286,230	△ 36,070
保証協会会費徴収事務受託収益	415,800	417,000	△ 1,200
保証協会入会事務受託収益	270,000	520,000	△ 250,000
空き家管理活用マイスター試験事業収益	60,000	0	60,000
空き家管理活用マイスター講習事業収益	327,000	297,000	30,000
不動産キャリアパーソン事務受託事業収益	49,500	58,300	△ 8,800
賃貸管理事務受託事業収益	405,000	378,000	27,000
雑収益			
雑収益	183,727	200,215	△ 16,488
経常収益計	77,113,033	89,643,693	△ 12,530,660
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	1,730,202	1,998,718	△ 268,516
給料	10,217,287	9,382,479	834,808
諸手当	6,629,929	6,146,214	483,715
相談員手当	2,205,425	1,941,050	264,375
監督員等手当	874,000	1,178,000	△ 304,000
退職給付費用	197,120	444,052	△ 246,932
法定福利費	2,860,023	2,801,307	58,716
福利厚生費	54,223	33,571	20,652
賃金	126,600	117,000	9,600
会議費	76,330	13,613	62,717
地域懇談会費	242,500	250,200	△ 7,700
旅費交通費	2,662,667	2,526,582	136,085
通信運搬費	2,762,504	2,593,462	169,042
消耗什器備品費	1,147,240	2,314,017	△ 1,166,777
消耗品費	2,257,423	2,890,430	△ 633,007
修繕費	984,676	754,362	230,314
印刷製本費	2,376,279	1,710,507	665,772
燃料費	7,315	9,068	△ 1,753
図書費	690	7,976	△ 7,286
光熱水料費	678,890	633,142	45,748
賃借料	8,511,097	5,154,519	3,356,578
保険料	292,900	273,584	19,316
諸謝金	3,283,645	2,050,071	1,233,574
教材費	4,141,321	1,538,672	2,602,649
広報費	3,776,676	1,309,420	2,467,256
租税公課	1,222,632	1,219,661	2,971
委託費	3,911,496	3,093,436	818,060

負担金	4,209,056	4,417,224	△ 208,168
慶弔費	45,478	41,529	3,949
頒布品購入費	270,840	162,562	108,278
支払手数料	156,731	151,840	4,891
雑費	70,372	337,221	△ 266,849
減価償却費	4,093,863	3,864,240	229,623
事業費計	72,077,430	61,359,729	10,717,701
管理費			
役員報酬	546,298	753,082	△ 206,784
給料	913,423	824,571	88,852
諸手当	642,973	586,839	56,134
退職給付費用	36,330	37,058	△ 728
法定福利費	260,071	252,006	8,065
福利厚生費	3,862	2,281	1,581
会議費	493,890	315,650	178,240
旅費交通費	440,033	667,476	△ 227,443
通信運搬費	50,454	224,699	△ 174,245
消耗什器備品費	99,760	180,647	△ 80,887
消耗品費	84,896	183,240	△ 98,344
修繕費	85,624	48,858	36,766
印刷製本費	45,646	8,633	37,013
燃料費	636	789	△ 153
図書費	60	694	△ 634
交際費	386,090	104,036	282,054
光熱水料費	59,034	55,056	3,978
賃借料	178,166	135,657	42,509
慶弔費	0	10,000	△ 10,000
保険料	76,741	69,926	6,815
諸謝金	538,880	605,760	△ 66,880
広報費	110,924	0	110,924
租税公課	74,368	75,064	△ 696
委託費	26,816	27,088	△ 272
負担金	2,379,034	2,412,526	△ 33,492
記念品購入費	0	1,439,940	△ 1,439,940
支払手数料	18,659	23,332	△ 4,673
雑費	5,236	27,179	△ 21,943
貸倒引当金繰入額	103,000	0	103,000
減価償却費	209,767	189,800	19,967
管理費計	7,870,671	9,261,887	△ 1,391,216
経常費用計	79,948,101	70,621,616	9,326,485
当期経常増減額	△ 2,835,068	19,022,077	△ 21,857,145
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			
什器備品除却損	0	9,713	△ 9,713
経常外費用計	0	9,713	△ 9,713
当期経常外増減額	0	△ 9,713	9,713
当期一般正味財産増減額	△ 2,835,068	19,012,364	△ 21,847,432
一般正味財産期首残高	441,700,308	422,687,944	19,012,364
一般正味財産期末残高	438,865,240	441,700,308	△ 2,835,068
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	438,865,240	441,700,308	△ 2,835,068

正味財産増減計算書内訳表

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

科目	公益目的事業会計				収益事業等会計					法人会計	内部取引消去	合計	
	公1	公2	共通	小計	収1	収2	他1	(共通)	小計				
I 一般正味財産増減の部													
1. 経常増減の部													
(1) 経常収益													
特定資産運用益													
退職給付引当資産利息				0					0				0
会館建替積立資産利息				0					0				0
管理活動財政積立資産利息				0					0				0
会館修繕積立資産利息				0					0				0
災害対策積立資産利息				0					0				0
受取入金													
受取入会金			8,550,554	8,550,554			790,091		790,091	659,355			10,000,000
受取会費													
受取会費			32,383,940	32,383,940			2,992,351		2,992,351	2,497,209			37,873,500
従業者受取会費			13,232,409	13,232,409			1,222,705		1,222,705	1,020,386			15,475,500
事業収益													
取引士試験受託事業収益	6,754,697			6,754,697					0				6,754,697
取引士講習実施事業収益	2,580,000			2,580,000					0				2,580,000
取引士講習(全日)事務受託事業収益	55,680			55,680					0				55,680
取引士証交付事務受託事業収益	451,801			451,801					0				451,801
県証紙売さばき事業手数料収益				0			73,123		73,123				73,123
宅建ファミリー事務手数料収益				0			517,545		517,545				517,545
会館管理事業収益				0	1,370,000				1,370,000				1,370,000
頒布品販売収益				0			250,160		250,160				250,160
保証協会会費徴収事務受託収益				0			415,800		415,800				415,800
保証協会入会事務受託収益				0			270,000		270,000				270,000
空き家管理活用マスター試験事業収益		60,000		60,000					0				60,000
空き家管理活用マスター講習事業収益		327,000		327,000					0				327,000
不動産キャリアパーソン事務受託事業収益				0			49,500		49,500				49,500
賃貸管理事務受託事業収益				0			405,000		405,000				405,000
雑収益				0					0				0
雑収益				0					0	183,727			183,727
経常収益計	9,842,178	387,000	54,166,903	64,396,081	1,370,000	1,526,628	5,459,647	(0)	8,356,275	4,360,677	0		77,113,033
(2) 経常費用													
事業費													
役員報酬	329,170	471,600	740,110	1,540,880	4,229	5,498	147,030	(42,292)	189,322				1,730,202
給料	7,174,458	1,473,504	785,400	9,433,362	86,646	167,106	455,373	(74,800)	783,925				10,217,287
諸手当	5,194,940	1,109,802		6,304,742	32,325	66,678	226,184		325,187				6,629,929
相談員手当	2,205,425			2,205,425			57,596		0				2,205,425
監督員等手当	874,000			874,000					0				874,000
退職給付費用	147,245	40,075		187,320			9,800		9,800				197,120
法定福利費	2,219,986	462,825		2,682,811	20,715	40,056	116,441		177,212				2,860,023
福利厚生費	44,237	6,383		50,620	402	933	2,268		3,603				54,223
賞金	71,100			71,100			55,500		55,500				126,600
会議費			70,706	70,706	562	731	4,331	(5,624)	5,624				76,330
地域懇談会費				0			242,500		242,500				242,500
旅費交通費	604,580	849,400	978,474	2,432,454	5,591	7,269	174,300	(55,913)	230,213				2,662,667
通信運搬費	1,469,460	148,750	415,312	2,033,522	3,955	5,142	671,506	(39,552)	728,982				2,762,504
消耗什器備品費			1,047,480	1,047,480	9,976	12,969	76,815	(99,760)	99,760				1,147,240
消耗品費	408,734	597,305	824,977	1,831,016	1,100	7,848	346,823	(78,484)	426,407				2,257,423
修繕費			899,052	899,052	8,562	11,131	65,931	(85,624)	85,624				984,676
印刷製本費	1,105,453		479,278	1,584,731	4,565	5,934	745,902	(45,646)	791,548				2,376,279
燃料費			6,679	6,679	63	83	490	(636)	636				7,315
図書費			630	630	6	8	46	(60)	60				690
光熱水料費			619,856	619,856	5,903	7,674	45,457	(59,034)	59,034				678,890
賃借料	5,332,367	661,258	1,870,746	7,864,371	17,817	23,162	468,560	(178,166)	646,726				8,511,097
保険料	1,000		272,909	273,909	1,899	2,469	137,187	(18,991)	18,991				292,900
諸謝金	2,244,355	887,800	9,240	3,141,395	88	114	141,370	(880)	142,250				3,283,645

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

- 建物、構築物、什器備品、ソフトウェア
定額法による。
- リース資産(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産)
リース期間を耐用年数とし、残存価額をゼロとする定額法による。

(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) リース取引関係

- リース取引は少額につき賃貸借処理で行っている。
- 所有権移転外ファイナンス・リース取引
リース資産の内容……その他固定資産(ソフトウェア(WEB研修システム)である。)

(4) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式による。

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	6,096,500	333,500	0	6,430,000
会館建替積立資産	110,000,000	1,500,000	0	111,500,000
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
災害対策積立資産(地震)	10,500,000	0	0	10,500,000
災害対策積立資産(津波)	6,300,000	1,050,000	0	7,350,000
合 計	206,507,325	4,383,500	0	210,890,825

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	6,430,000	(0)	(0)	(6,430,000)
会館建替積立資産	111,500,000	(0)	(111,500,000)	(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)
災害対策積立資産(地震)	10,500,000	(0)	(10,500,000)	(0)
災害対策積立資産(津波)	7,350,000	(0)	(7,350,000)	(0)
合 計	210,890,825	(0)	(204,460,825)	(6,430,000)

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	86,787,834	45,996,389	40,791,445
構築物	1,554,472	1,554,471	1
什器備品	10,009,802	7,926,516	2,083,286
ソフトウェア	9,875,330	5,948,213	3,927,117
合 計	108,227,438	61,425,589	46,801,849

附属明細書

1. 特定資産の明細については、財務諸表に対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	297,000	103,000	0	0	400,000
退職給付引当金	6,096,500	333,500	0	0	6,430,000

財 産 目 録

令和4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	8,262
	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	43,590,191 6,827,915
	未収金		運営資金として	533,441
	未収会費		県証紙売りさばき手数料ほか 会費	1,058,500 2,479,664
	前払金		火災保険料ほか	453,352
	頒布品		契約書ほか頒布品	△ 400,000
	貸倒引当金		未収会費	
流動資産合計				54,551,325
(固定資産)				
特定資産				
	退職給付引当資産	きのくに信金和歌山支店	職員の退職給付資金として管理	6,430,000
	会館建替積立資産	きのくに信金和歌山支店	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%	111,500,000 93,660,000 17,840,000
	会館修繕積立資産	きのくに信金和歌山支店	会館改修工事資金であり、 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	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	73,610,825
	災害対策積立資産（地震）	きのくに信金和歌山支店	災害対策積立資金であり、 特定費用準備資金として管理	10,500,000
	災害対策積立資産（津波）	きのくに信金和歌山支店	災害対策積立資金であり、 特定費用準備資金として管理	7,350,000
その他固定資産				
	建物	和歌山県宅建会館 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%	40,791,445 34,264,814 6,526,631
	構築物	会館屋上看板	(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
	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%	2,083,286 1,749,960 333,326
	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%	72,000 60,480 11,520
	ソフトウェア	WEB研修システムほか 和歌山宅建ホームページ	公益目的保有財産として、各事業で使用 (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%	3,340,077 587,040 493,114 93,926
固定資産合計				396,272,674
			うち公益部分	251,175,166
			うち引当資産	6,430,000
			うち収益、その他事業及び管理目的部分	138,667,508
資産合計				450,823,999
(流動負債)				
	短期リース債務		WEB研修システム	676,512
	未払金		事業経費ほか	4,047,849
	前受金		会館使用料	5,000
	預り金		源泉税ほか	348,390
流動負債合計				5,077,751
(固定負債)				
	長期リース債務		WEB研修システム	451,008
	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	6,430,000
固定負債合計				6,881,008
負債合計				11,958,759
正味財産				438,865,240