

**第4回通常総会レポート 《総会議案書抜粋》****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	10,538,899	8,120,662	2,418,237
支部現金預金	1,697,393	1,392,478	304,915
女性部現金預金	53,335	268,081	△ 214,746
青年部現金預金	48,423	145,366	△ 96,943
【流動資産合計】	12,338,050	9,926,587	2,411,463
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
事業推進引当資産	5,000,000	5,000,000	0
退職給付引当資産	5,553,654	5,875,766	△ 322,112
支部事業運営引当金資産	600,000	300,000	300,000
減価償却引当資産	1,232,269	3,381,500	△ 2,149,231
周年行事引当資産	7,200,000	7,200,000	0
女性部周年行事引当資産	2,500,000	4,500,000	△ 2,000,000
青年部周年行事引当資産	3,100,000	3,100,000	0
支部周年事業引当資産	826,540	1,350,199	△ 523,659
事業運営引当金資産	9,000,000	9,000,000	0
【特定資産合計】	35,012,463	39,707,465	△ 4,695,002
(2) その他固定資産			
什器備品	18,713	21,001	△ 2,288
電話加入権	52,974	52,974	0
保証金	300,000	300,000	0
【その他固定資産合計】	371,687	373,975	△ 2,288
【固定資産合計】	35,384,150	40,081,440	△ 4,697,290
【資産合計】	47,722,200	50,008,027	△ 2,285,827
II 負 債 の 部			
1. 流動負債			
預り金	76,290	91,395	△ 15,105
未払法人税等	21,000	21,000	0
【流動負債合計】	97,290	112,395	△ 15,105
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,178,654	5,875,766	△ 697,112
【固定負債合計】	5,178,654	5,875,766	△ 697,112
【負債合計】	5,275,944	5,988,161	△ 712,217
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
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	42,446,256 (35,012,463)	44,019,866 (39,707,465)	△ 1,573,610 (△ 4,695,002)
【正味財産合計】	42,446,256	44,019,866	△ 1,573,610
【負債及び正味財産合計】	47,722,200	50,008,027	△ 2,285,827

※貸借対照表実施事業の資産はありません。

平成28年度 収支予算書〈平成28年4月1日から平成29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			
受取入会金	50,000	50,000	0
受取会費	18,500,000	18,500,000	0
受取補助金等	17,235,900	16,933,800	302,100
受取県連補助金	500,000	470,000	30,000
その他の補助金	0	0	0
受取全法連助成金振替額	16,735,900	16,463,800	272,100
雑収益	715,116	458,769	256,347
【経常収益計】	36,501,016	35,942,569	558,447
(2)経常費用			0
事業費	33,743,886	35,494,066	△ 1,750,180
研修相談事業	3,381,000	2,665,000	716,000
税の広報事業	1,789,200	1,680,000	109,200
税の提言事業	167,000	170,000	△ 3,000
租税教育事業	1,025,000	875,000	150,000
地域社会貢献事業	571,000	230,000	341,000
経営支援事業	3,213,000	1,450,000	1,763,000
会員増強事業	455,000	236,000	219,000
会員支援事業	4,793,983	10,797,975	△ 6,003,992
厚生制度推進事業	420,000	390,000	30,000
事業費共通経費	17,928,703	17,000,091	928,612
			0
管理費	5,013,836	4,842,197	171,639
【経常費用計】	38,757,722	40,336,263	△ 1,578,541
【当期経常増減額】	△ 2,256,706	△ 4,393,694	2,136,988
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】	-	-	-
【税引前一般正味財産増減額】	△ 2,256,706	△ 4,393,694	2,136,988
【法人税及び住民税】	21,000	21,000	0
【当期一般正味財産増減額】	△ 2,277,706	△ 4,414,694	2,136,988
【一般正味財産期首残高】	42,416,599	44,019,866	△ 1,603,267
【一般正味財産期末残高】	40,138,893	39,605,172	533,721
II.指定正味財産増減の部			
受取補助金等	16,735,900	16,463,800	272,100
受取全法連助成金	16,735,900	16,463,800	272,100
受取補助金等			0
一般正味財産への振替額	△ 16,735,900	△ 16,463,800	△ 272,100
一般正味財産への振替額	△ 16,735,900	△ 16,463,800	△ 272,100
【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】	-	-	-
III.正味財産期末残高	40,138,893	39,605,172	533,721

女性部第33回通常総会議案書抜萃 〈要約〉

平成27年度決算・平成28年度予算

◆決算

科 目	予算額	決算額
I.収入の部		
補助金収入	1,200,000	1,200,000
30周年記念事業特別補助金	2,000,000	2,000,000
雑収入	10,000	35,040
当期収入合計 (A)	3,210,000	3,235,040
前期繰越収支差額	268,081	268,081
収入合計 (B)	3,478,081	3,503,121
II.支出の部		
事業費	2,990,000	3,128,008
地域社会貢献事業	1,400,000	1,237,261
経営支援事業	830,000	810,195
会員支援事業	760,000	1,080,552
管理費	428,081	321,778
総会費	115,000	95,582
役員会費	282,000	183,420
印刷製本費	15,000	15,000
渉外費	10,000	20,000
雑費	6,081	7,776
予備費	10,000	0
当期支出合計 (C)	3,428,081	3,449,786
当期収支差額 (A)-(C)	△ 218,081	△ 214,746
次期繰越収支差額 (B)-(C)	50,000	53,335

◆予算

(単位:円)

科 目	予算額
I.収入の部	
補助金収入	1,200,000
雑収入	10,000
当期収入合計 (A)	1,210,000
前期繰越収支差額	53,335
収入合計(B)	1,263,335
II.支出の部	
事業費	746,000
地域社会貢献事業	0
経営支援事業	243,000
会員支援事業	503,000
管理費	357,335
総会費	80,000
役員会費	242,000
印刷製本費	15,000
渉外費	20,000
雑費	335
予備費	10,000
当期支出合計 (C)	1,113,335
当期収支差額 (A)-(C)	96,665
次期繰越収支差額 (B)-(C)	150,000

青年部第26回通常総会議案書抜萃 〈要約〉

平成27年度決算・平成28年度予算

◆決算

科 目	予算額	決算額
I.収入の部		
補助金収入	1,800,000	2,200,000
雑収入	20,000	15,043
当期収入合計 (A)	1,820,000	2,215,043
前期繰越収支差額	145,366	145,366
収入合計 (B)	1,965,366	2,360,409
II.支出の部		
事業費	1,761,000	2,144,220
租税教育事業	0	0
経営支援事業	700,000	931,010
会員支援事業	1,061,000	1,213,210
管理費	183,366	167,766
総会費	32,000	29,960
役員会費	80,000	98,782
印刷製本費	20,000	20,000
渉外費	20,000	6,000
雑費	31,366	13,024
予備費	1,000	0
当期支出合計 (C)	1,945,366	2,311,986
当期収支差額 (A)-(C)	△ 125,366	△ 96,943
次期繰越収支差額 (B)-(C)	20,000	48,423

◆予算

(単位:円)

科 目	予算額
I.収入の部	
補助金収入	1,200,000
雑収入	15,500
当期収入合計 (A)	1,215,500
前期繰越収支差額	48,423
収入合計 (B)	1,263,923
II.支出の部	
事業費	1,017,000
租税教育事業	0
経営支援事業	250,000
会員支援事業	767,000
管理費	145,923
総会費	30,000
役員会費	80,000
印刷製本費	20,000
渉外費	10,000
雑費	5,923
予備費	1,000
当期支出合計 (C)	1,163,923
当期収支差額 (A)-(C)	51,577
次期繰越収支差額 (B)-(C)	100,000

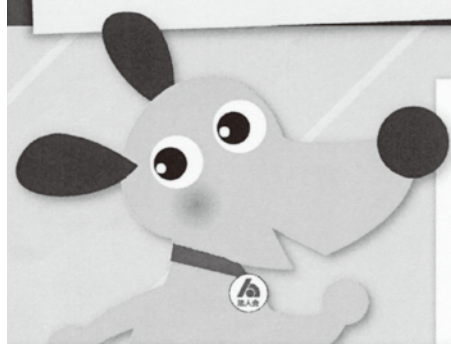
企業の税務コンプライアンス 向上のために

国税庁後援

自主点検チェックシートをご活用ください！

企業を成長させるためには、売上を増やし利益を上げることはもちろんですが、内部統制面の強化や経理面の質を向上させることも重要な要素です。「入出金が適切に管理されるようになる」「内部の不正行為を未然に防止できる」など結果的に企業の成長にもつながることが期待できます。

法人会では、こうした「自主点検」を簡単にできるようにするため、「自主点検チェックシート・ガイドブック」を作成いたしました。企業の皆様、自社の成長・税務リスクの軽減のために、ぜひご活用ください。



○ 点検結果記入表
(3月31日点検分)

点検担当者： 法人 太郎

点検担当者記入欄		代表者記入欄
項目番号	点検結果	改善方針
18	確認したところ遅延が1件あった。	売掛金の回収不能を防ぐため、取引先に遅延の理由を確認するようにした。

○ 点検項目チェック表

Ⅱ 貸借関係
(資産科目)

科目等	点検項目	点検欄			
		9/30	3/31	/	/
現預金 小切手 受取手形	12 手許現金と帳簿の残高は一致していますか。	○	○		
	13 現金、小切手による高額又は予定外(緊急)の支払い、その理由が明らかにされていますか。	○	○		
	14 預金(通帳)と帳簿の残高は一致していますか。	○	○		
	15 受取手形の現物と補助簿(受取手形記入帳)は定期的に照合されていますか。	○	○		
売掛金 未収金	16 補助簿(売掛一覧表)と得意先に対する請求残高は一致していますか。	○	○		
	17 残高がマイナスになっている得意先については、その理由が明らかにされていますか。	○	○		
	18 回収が遅延しているものについては、その理由が明らかにされていますか。	○	×		
	19 入金条件(決裁日、決裁手段)に変更があるものについては、その理由が明らかにされていますか。	○	○		

「自主点検チェックシート」は社内体制のほか、貸借関係や損益関係等に分かれ、全部で83の点検項目があります。

また、企業規模や業種に関わりなく企業のガバナンス確保に必要な基本事項を40項目選定した「入門編」もあります。

点検結果が「×」であった項目については、その内容を「点検結果記入表」に記入し、代表者に報告します。代表者は点検結果に基づき、今後の改善方針を決めます。

諏訪法人会ホームページにバナーがありますのでダウンロードしてご活用下さい。