

正味財産増減計算書

自：令和6年4月1日 至：令和7年3月31日まで

公益社団法人 鎌倉法人会

(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	1,664	1,237	427
特定資産受取利息	1,664	1,237	427
受取会費	18,027,150	18,341,550	△ 314,400
正会員受取会費	17,449,400	17,787,150	△ 337,750
賛助会員受取会費	577,750	554,400	23,350
事業収益	398,900	885,006	△ 486,106
研修事業収益	0	120,000	△ 120,000
福利厚生事業収益	242,900	302,006	△ 59,106
会員親睦事業収益	156,000	463,000	△ 307,000
受取補助金等	9,311,119	9,650,650	△ 339,531
受取県連補助金	1,263,419	1,264,850	△ 1,431
受取全法連助成金振替額	7,840,700	8,182,800	△ 342,100
受取全法連補助金	207,000	203,000	4,000
受取負担金	27,000	0	27,000
青年・女性部会受取負担金	27,000	0	27,000
雑収益	254,130	47,186	206,944
受取利息	5,630	186	5,444
雑収益	248,500	47,000	201,500
法人会バッチ	500	1,000	△ 500
事務手数料	30,000	30,000	0
お祝金	200,000	10,000	190,000
その他	18,000	6,000	12,000
経常収益計	28,019,963	28,925,629	△ 905,666
(2) 経常費用			
事業費	24,683,445	26,109,730	△ 1,426,285
給料手当	8,412,313	9,868,138	△ 1,455,825
退職給付費用	140,160	246,740	△ 106,580
福利厚生費	1,539,430	1,470,712	68,718
会議費	1,231,845	1,596,628	△ 364,783
旅費交通費	607,621	705,445	△ 97,824
通信運搬費	1,831,649	1,283,562	548,087
減価償却費	43,986	0	43,986
消耗什器備品費	581,558	651,568	△ 70,010
消耗品費	902,199	1,355,427	△ 453,228
修繕費	16,060	31,317	△ 15,257
印刷製本費	1,555,157	1,573,485	△ 18,328
会報（なぎさ）	1,180,520	1,250,150	△ 69,630
その他	374,637	323,335	51,302
燃料費	9,640	6,212	3,428
光熱水料費	125,493	115,514	9,979
賃借料	1,129,339	1,211,406	△ 82,067
保険料	82,906	81,833	1,073
諸謝金	415,700	291,843	123,857
租税公課	803	803	0
支払負担金	1,409,630	1,546,338	△ 136,708
委託費	2,335,959	1,859,933	476,026
広告宣伝費	1,322,970	1,127,280	195,690
タウンニュース	1,322,970	1,127,280	195,690
表彰費	60,000	18,000	42,000
リース料	338,435	477,444	△ 139,009
事務所管理費	294,862	294,862	0
支払手数料	194,378	198,729	△ 4,351
貸倒損失	101,352	92,496	8,856
雑費	0	4,015	△ 4,015

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	7,024,880	7,833,734	△ 808,854
給料手当	3,111,404	3,649,859	△ 538,455
退職給付費用	51,840	91,260	△ 39,420
福利厚生費	569,379	543,962	25,417
会議費	534,197	388,516	145,681
旅費交通費	151,490	158,429	△ 6,939
通信運搬費	309,787	260,100	49,687
減価償却費	13,288	144,382	△ 131,094
消耗什器備品費	215,097	240,990	△ 25,893
消耗品費	211,838	342,187	△ 130,349
修繕費	5,940	11,583	△ 5,643
印刷製本費	104,533	97,327	7,206
その他	104,533	97,327	7,206
燃料費	3,565	2,298	1,267
光熱水料費	46,416	42,725	3,691
賃借料	417,701	448,054	△ 30,353
保険料	30,664	30,267	397
租税公課	297	2,997	△ 2,700
支払負担金	97,630	86,562	11,068
委託費	241,827	393,676	△ 151,849
広告宣伝費	198,000	187,000	11,000
タウンニュース	44,000	66,000	△ 22,000
神奈川案内広告	16,500	33,000	△ 16,500
その他	137,500	88,000	49,500
渉外慶弔費	258,800	213,880	44,920
リース料	125,175	176,589	△ 51,414
事務所管理費	109,058	109,058	0
支払手数料	71,106	77,444	△ 6,338
貸倒損失	145,848	133,104	12,744
雑費	0	1,485	△ 1,485
経常費用計	31,708,325	33,943,464	△ 2,235,139
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,688,362	△ 5,017,835	1,329,473
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,688,362	△ 5,017,835	1,329,473
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
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,688,362	△ 5,017,835	1,329,473
法人税、住民税及び事業税	70,000	73,800	△ 3,800
当期一般正味財産増減額	△ 3,758,362	△ 5,091,635	1,333,273
一般正味財産期首残高	58,618,717	63,710,352	△ 5,091,635
一般正味財産期末残高	54,860,355	58,618,717	△ 3,758,362
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	7,840,700	8,182,800	△ 342,100
受取全法連助成金	7,840,700	8,182,800	△ 342,100
一般正味財産への振替額	△ 7,840,700	△ 8,182,800	342,100
一般正味財産への振替額	△ 7,840,700	△ 8,182,800	342,100
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 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
IV 正味財産期末残高	54,860,355	58,618,717	△ 3,758,362

正味財産増減計算書内訳表

自：令和6年4月1日 至：令和7年3月31日まで

公益社団法人 鎌倉法人会

(単位：円)

科 目	公益事業会計				収益事業等会計	法人会計	合計
	公1	公2	公3	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	1,664	0	0	1,664	0	0	1,664
特定資産受取利息	1,664	0	0	1,664	0	0	1,664
受取会費	9,101,179	0	626,204	9,727,383	5,691,422	2,608,345	18,027,150
正会員受取会費	8,523,429	0	626,204	9,149,633	5,691,422	2,608,345	17,449,400
賛助会員受取会費	577,750	0	0	577,750	0	0	577,750
事業収益	0	0	0	0	398,900	0	398,900
福利厚生事業収益	0	0	0	0	242,900	0	242,900
会員親睦事業収益	0	0	0	0	156,000	0	156,000
受取補助金等	8,330,290	0	0	8,330,290	317,800	663,029	9,311,119
受取県連補助金	525,590	0	0	525,590	279,800	458,029	1,263,419
受取全法連助成金振替額	7,804,700	0	0	7,804,700	36,000	0	7,840,700
受取全法連補助金	0	0	0	0	2,000	205,000	207,000
受取負担金	27,000	0	0	27,000	0	0	27,000
青年・女性部会受取負担金	27,000	0	0	27,000	0	0	27,000
雑収益	0	0	0	0	145,000	109,130	254,130
受取利息	0	0	0	0	0	5,630	5,630
雑収益	0	0	0	0	145,000	103,500	248,500
経常収益計	17,460,133	0	626,204	18,086,337	6,553,122	3,380,504	28,019,963
(2) 経常費用							
事業費	17,499,251	0	626,204	18,125,455	6,557,990		24,683,445
給料手当	6,914,230	0	0	6,914,230	1,498,083		8,412,313
退職給付費用	115,200	0	0	115,200	24,960		140,160
福利厚生費	1,265,285	0	0	1,265,285	274,145		1,539,430
会議費	344,720	0	120,590	465,310	766,535		1,231,845
旅費交通費	505,874	0	25,914	531,788	75,833		607,621
通信運搬費	1,507,558	0	0	1,507,558	324,091		1,831,649
減価償却費	39,118	0	0	39,118	4,868		43,986
消耗什器備品費	477,993	0	0	477,993	103,565		581,558
消耗品費	446,629	0	22,220	468,849	433,350		902,199
修繕費	13,200	0	0	13,200	2,860		16,060
印刷製本費	1,504,826	0	0	1,504,826	50,331		1,555,157
燃料費	7,923	0	0	7,923	1,717		9,640
光熱水料費	103,145	0	0	103,145	22,348		125,493
賃借料	928,224	0	0	928,224	201,115		1,129,339
保険料	68,142	0	0	68,142	14,764		82,906
諸謝金	285,000	0	47,700	332,700	83,000		415,700
租税公課	660	0	0	660	143		803
支払負担金	242,920	0	25,000	267,920	1,141,710		1,409,630
委託費	730,314	0	330,000	1,060,314	1,275,645		2,335,959
広告宣伝費	1,268,190	0	54,780	1,322,970	0		1,322,970
表彰費	0	0	0	0	60,000		60,000
リース料	278,166	0	0	278,166	60,269		338,435
事務所管理費	242,352	0	0	242,352	52,510		294,862
支払手数料	160,142	0	0	160,142	34,236		194,378
貸倒損失	49,440	0	0	49,440	51,912		101,352
管理費						7,024,880	7,024,880
給料手当						3,111,404	3,111,404
退職給付費用						51,840	51,840
福利厚生費						569,379	569,379
会議費						534,197	534,197
旅費交通費						151,490	151,490
通信運搬費						309,787	309,787
減価償却費						13,288	13,288
消耗什器備品費						215,097	215,097
消耗品費						211,838	211,838
修繕費						5,940	5,940
印刷製本費						104,533	104,533
燃料費						3,565	3,565
光熱水料費						46,416	46,416
賃借料						417,701	417,701
保険料						30,664	30,664
租税公課						297	297
支払負担金						97,630	97,630
委託費						241,827	241,827
広告宣伝費						198,000	198,000
渉外慶弔費						258,800	258,800
リース料						125,175	125,175
事務所管理費						109,058	109,058
支払手数料						71,106	71,106
貸倒損失						145,848	145,848
経常費用計	17,499,251	0	626,204	18,125,455	6,557,990	7,024,880	31,708,325
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 39,118	0	0	△ 39,118	△ 4,868	△ 3,644,376	△ 3,688,362
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 39,118	0	0	△ 39,118	△ 4,868	△ 3,644,376	△ 3,688,362
2. 経常外増減の部				0			
(1) 経常外収益				0			
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用				0			
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 39,118	0	0	△ 39,118	△ 4,868	△ 3,644,376	△ 3,688,362
税引前当期一般正味財産増減額	△ 39,118	0	0	△ 39,118	△ 4,868	△ 3,644,376	△ 3,688,362
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	70,000	0	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 39,118	0	0	△ 39,118	△ 74,868	△ 3,644,376	△ 3,758,362
一般正味財産期首残高							58,618,717
一般正味財産期末残高							54,860,355
II 指定正味財産増減の部				0			
受取補助金等	7,804,700	0	0	7,804,700	36,000	0	7,840,700
一般正味財産への振替額	△ 7,804,700	0	0	△ 7,804,700	△ 36,000	0	△ 7,840,700
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高							0
指定正味財産期末残高							0
III 正味財産期末残高							54,860,355

財産目録

令和7年 3月31日現在

公益社団法人 鎌倉法人会

(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	運転資金として	195,789	
	預金	普通預金		6,288,848	
		横浜銀行/鎌倉		4,742,458	
		みずほ銀行/鎌倉		445,130	
		三菱UFJ銀行/鎌倉		23,244	
		三井住友銀行/大船		44,715	
		りそな銀行/大船		10,277	
		スルガ銀行/鎌倉		130,684	
		東日本銀行/鎌倉		85,379	
		湘南信金/鎌倉		468,543	
		かながわ信金/逗子		101,894	
		郵便事業(ゆうちょ)		236,524	
	未収会費			延会員数37社	504,600
	前払金				83,540
	大船まつり実行委員会			大船まつり申込料	20,000
その他		ネット関連年間契約料	63,540		
流動資産合計			7,072,777		
(固定資産)	基本財産				
	定期預金		公益目的保有財産であり	1,000,000	
	三菱東京UFJ		運用益を公益目的事業の財源としている。	1,000,000	
	特定資産				
	事業安定化資産			46,700,000	
	(定期預金)	横浜銀行/鎌倉	公益目的保有財産であり 運用益を公益目的事業の財源としている。	700,000	
	(定期預金)	横浜銀行/鎌倉		2,000,000	
	(定期預金)	横浜銀行/鎌倉		5,000,000	
	(定期預金)	東日本銀行/鎌倉		2,000,000	
	(定期預金)	東日本銀行/鎌倉		2,000,000	
	(定期預金)	スルガ銀行/鎌倉		3,000,000	
	(定期預金)	スルガ銀行/鎌倉		2,000,000	
	(定期預金)	三菱UFJ銀行/鎌倉		2,000,000	
	(定期預金)	三菱UFJ銀行/鎌倉		4,000,000	
	(定期預金)	湘南信金/鎌倉営		6,000,000	
	(定期預金)	みずほ銀行/鎌倉		6,000,000	
	(定期預金)	三井住友銀行/大船		6,000,000	
	(定期預金)	りそな銀行/大船		6,000,000	
	その他固定資産				
	什器備品	鎌倉市御成町17-29	うち公益目的事業(68.3%)、 収益事業等(8.5%)、管理運営(23.2%)	71,816	
電話加入権	0467-22-1131他2回線	293,384			
固定資産合計			48,065,200		
資産合計			55,137,977		
(流動負債)	未払金			142,217	
	社会保険料		職員の給与に係る社会保険料	120,160	
	その他		広告宣伝費・消耗品費	14,400	
			日本郵便(株)	7,657	
	預り金			65,405	
	源泉給与等・税理士他		職員の給与・謝金に係る源泉所得税	47,305	
	仮受金		優申会室料・R7年度会費(1社)	18,100	
	未払法人税等			70,000	
流動負債合計			277,622		
負債合計			277,622		
正味財産			54,860,355		

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について

什器備品は定率法による減価償却を実施しています。

(2) 引当金の計上について

貸倒引当金……未収会費の貸倒損失に備えるため、貸倒実績率により引当金を計上すべきですが、当該引当額に重要性が乏しいことから引当金を計上していません。

退職給付引当金…職員の退職給付に備えるため、中小企業退職金共済の掛け金をもって退職給付債務としていることから、引当金として計上すべき金額はありません。

(3) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は税込方式によっています。

(4) 未収会費の貸倒処理基準について

会費規定に基づく受取会費のうち、2年以上会費の未納状況が継続したことにより、定款8条第5号による会員資格を喪失した場合における未納額及び会員からの申し出による任意退会で未納会費の納入がなかった未納額については当該事実が生じた事業年度の貸倒損失として損失計上しています。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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
基本財産				
定期預金	1,000,000	—	—	1,000,000
小 計	1,000,000	—	—	1,000,000
特定資産				
事業安定化資産	46,700,000	—	—	46,700,000
小 計	46,700,000	—	—	46,700,000
合 計	47,700,000	—	—	47,700,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 から充当額)	(うち一般正味財産 から充当額)	(うち負債に対応 する額)
基本財産				
定期預金	1,000,000	—	(1,000,000)	—
小 計	1,000,000	—	(1,000,000)	—
特定資産				
事業安定化資産	46,700,000	—	(46,700,000)	—
小 計	46,700,000	—	(46,700,000)	—
合 計	47,700,000	—	(47,700,000)	—

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりです。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	1,048,034	976,218	71,816
合 計	1,048,034	976,218	71,816

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す。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残額	債権の当期末残高
未収会費	504,600	0	504,600
合 計	504,600	0	504,600

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残額

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残額は次のとおりです。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
受取県連補助金	(一社)神奈川県 法人会連合会	0	1,263,419	1,263,419	0	—
受取全法連助成金	(公財)全国法人 会総連合	0	7,840,700	7,840,700	0	—
受取全法連補助金	(公財)全国法人 会総連合	0	207,000	207,000	0	—
合 計		0	9,311,119	9,311,119	0	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は次のとおりです。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
事業実施による振替額	7,840,700
合 計	7,840,700

8. 関連当事者との取引の内容

関連当事者の開示に関する会計基準（企業会計基準第11号）に準拠して開示すべき関連当事者との取引はございません。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の2に記載しています。

2. 引当金の明細

該当はありません。

貸借対照表

令和7年 3月31日現在

公益社団法人 鎌倉法人会

(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	6,484,637	10,466,640	△ 3,982,003
未収会費	504,600	385,800	118,800
前払金	83,540	118,670	△ 35,130
流動資産合計	7,072,777	10,971,110	△ 3,898,333
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	1,000,000	1,000,000	0
基本財産合計	1,000,000	1,000,000	0
(2) 特定資産			
事業安定化資産	46,700,000	46,700,000	0
特定資産合計	46,700,000	46,700,000	0
(3) その他固定資産			
什器備品	71,816	129,090	△ 57,274
電話加入権	293,384	293,384	0
その他固定資産合計	365,200	422,474	△ 57,274
固定資産合計	48,065,200	48,122,474	△ 57,274
資産合計	55,137,977	59,093,584	△ 3,955,607
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	142,217	246,296	△ 104,079
預り金	47,305	154,771	△ 107,466
未払法人税等	70,000	73,800	△ 3,800
仮受金	18,100	0	18,100
流動負債合計	277,622	474,867	△ 197,245
負債合計	277,622	474,867	△ 197,245
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	54,860,355	58,618,717	△ 3,758,362
一般正味財産合計	54,860,355	58,618,717	△ 3,758,362
(うち基本財産への充当額)	1,000,000	1,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	46,700,000	46,700,000	0
正味財産合計	54,860,355	58,618,717	△ 3,758,362
負債及び正味財産合計	55,137,977	59,093,584	△ 3,955,607