

貸借対照表
令和5年3月31日現在

一般会計

(単位 円)

科 目	今年度	前年度	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	7,616,964	7,616,964	0
現金	59,935	99,670	△ 39,735
普通預金	2,855,020	2,512,917	342,103
定期預金	5,004,464	5,004,377	87
流動資産合計	7,919,419	7,616,964	302,455
2 固定資産			
(1) 基本財産			0
(2) 特定財産			0
(3) その他固定資産	9,000,000	9,000,000	0
固定資産合計	9,000,000	9,000,000	0
資産の部合計	16,919,419	16,616,964	302,455
II 負債の部			
1 流動負債			
預り金			0
未払法人税等	60,000	60,000	0
2 固定負債			
負債の部合計	60,000	60,000	0
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
2 一般正味財産	16,859,419	16,556,964	302,455
正味財産の部合計	16,859,419	16,556,964	302,455
負債及び正味財産合計	16,859,419	16,556,964	302,455

(注) 実施事業等会計区分に該当する実施事業資産はない。

(2号議案) (一社) 今治市越智郡柔剣道連盟 令和4年度一般会計収支決算書
 令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 基本財産運用収入	400	87	△ 313	
基本財産利息収入	400	87	△ 313	
② 入会金収入	0	0	0	
入会金収入	0	0	0	
③ 会費収入	21,700	20,100	△ 1,600	
正会員会費収入	21,700	20,100	△ 1,600	
④ 事業収入	2,148,300	2,148,300	0	
土地賃貸収入	2,148,300	2,148,300	0	
⑤ 補助金等収入	30,000	30,000	0	
防犯協会活動助成金	30,000	30,000	0	
⑥ 寄付金収入	0	0	0	
寄付金収入	0	0	0	
⑦ 雑収入	1	20	19	
受取利息	1	20	19	
事業活動収入計	2,200,401	2,198,507	△ 1,894	令和4年度の 公益目的支出金
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	1,943,500	1,700,635	242,865	1,602,735
大会費支出	790,000	557,115	232,885	
連盟主催大会	790,000	557,115	232,885	
大会補助費支出	640,000	640,000	0	
柔道部会負担金	350,000	350,000	0	
剣道部会負担金	290,000	290,000	0	
地区大会奨励費支出	280,000	350,000	△ 70,000	
柔道部会奨励	110,000	230,000	△ 120,000	
剣道部会奨励	170,000	120,000	50,000	
武道講演会費支出	40,000	39,520	480	
柔道部会研修費	20,000	0	20,000	
剣道部会研修費	20,000	39,520	△ 19,520	
鏡開き式支出	50,000	16,100	33,900	
土地賃貸事業費支出	103,500	97,900	5,600	
固定資産税	103,500	97,900	5,600	
諸謝金支出	40,000	0	40,000	
講師等謝礼	40,000	0	40,000	剣道講師寄付有
② 管理費支出	378,000	135,417	242,583	
会議費支出	90,000	13,642	76,358	
理事会費	30,000	8,079	21,921	
総会費	60,000	5,563	54,437	
旅費交通費支出	3,000	0	3,000	
通信運搬費支出	12,000	4,126	7,874	
消耗品費支出	25,000	16,523	8,477	
修繕費支出	0	0	0	
印刷製本費支出	0	0	0	
交際費支出	50,000	20,800	29,200	
手数料	166,000	66,000	100,000	
雑費支出	32,000	14,326	17,674	
事業活動支出計	2,321,500	1,836,052	485,448	
事業活動収支差額	△ 121,099	362,455	483,554	
II 法人税、住民税及び事業税	60,000	60,000	0	
III 予備費	0	0	0	
IV 当期収支差額	△ 181,099	302,455	483,554	
V 前期繰越収支差額	16,556,964	16,556,964	0	
VI 次期繰越収支差額	16,375,865	16,859,419	483,554	

財産目録

令和5年3月31日現在

科 目	金 額 (円)		
(資産の部)			
I. 流動資産			
現金預金			
現金 現金手許有高	59,935		
普通預金 伊予銀行中浜支店	2,768,281		
普通預金 伊予銀行中浜支店	5,673		
定期預金 伊予銀行中浜支店	4,700,497		
普通預金 愛媛銀行今治支店	81,066		
定期預金 愛媛銀行今治支店	303,967		
流動資産合計		7,919,419	
II. 固定資産			
基本財産			
その他固定資産			
土地 今治市別宮町5-208-1 1100.82㎡	9,000,000		
その他の固定資産合計	9,000,000		
固定資産合計		9,000,000	
資 産 合 計			16,919,419
負 債 合 計			60,000
正 味 財 産			16,859,419

公益目的支出計画の説明

(一社)今治市越智郡柔剣道連盟

公益目的支出計画の理解を深める為に作成した。(令和5年4月16日)

法人への移行を18年で完了する計画

公益目的支出(18年)計画と実績フォロー

新型コロナV 新型コロナV 新型コロナV
感染拡大 感染拡大 感染拡大

18年計画

一般社団法人へ移行	西暦	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	~	2030
平成25年	年号	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度	平成30年度	令和元年度	令和2年度	令和3年度	令和4年度	令和5年度	~	令和12年度
	支出計画(円)	1,720,000	1,720,000	1,720,000	1,720,000	1,720,000	1,720,000	1,720,000	1,720,000	1,720,000	1,720,000	1,720,000	同左	1,720,000
	支出計画累計(円)	1,720,000	3,440,000	5,160,000	6,880,000	8,600,000	10,320,000	12,040,000	13,760,000	15,480,000	17,200,000	18,920,000		
財産額確定 6月27日	残額計画(円)	29,136,186	27,416,186	25,696,186	23,976,186	22,256,186	20,536,186	18,816,186	17,096,186	15,376,186	13,656,186	11,936,186		0
公益目的財産額(円)	支出実績(円)	1,637,750	1,721,214	1,731,625	1,708,324	1,814,382	1,616,836	1,691,612	690,828	673,350	1,602,735			
	支出実績累計(円)	1,637,750	3,358,964	5,090,589	6,798,913	8,613,295	10,230,131	11,921,743	12,612,571	13,285,921	14,888,656			
※ 30,856,186	残額実績(円)	29,218,436	27,497,222	25,765,597	24,057,273	22,242,891	20,626,055	18,934,443	18,243,615	17,570,265	15,967,530			
	計画との差額(円)	-82,250	-81,036	-69,411	-81,087	13,295	-89,869	-118,257	-1,147,429	-2,194,079	-2,311,344			

※平成24年度末資産認定額 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 ~ 18年目

預金6,257,615円+土地評価認定額24,598,571円=30,856,186円。これを18年間で支出す 令和4年度もコロナによる中止事業が有り支出減(計画差 残額 ##### 円 残り8年で支出

寄付金(円)	580,000	0	0	0	0	10,000	0	0	0	0	0			
決算収支(円)	177,620	-173,198	-284,515	-173,906	-225,826	-59,136	-119,253	1,110,410	1,047,153	302,455				
預金額(円)	6,506,170	6,322,037	6,037,522	5,863,616	5,637,790	5,578,654	5,459,401	6,569,811	7,616,964	7,919,419				

I. 公益目的支出計画の要点

- 平成24年度末の当連盟の資産 3086万円
これを平成25年~令和12年度(西暦2013~2030年度)の18年間で消費する。
年間支出計画金 3086万円 ÷ 18年 = 171.5万円 (届出し継続している計画 年間 172万円)
- 公益目的支出計画の毎年の内閣府・県への報告 事前に理事会・総会の承認が必要
法人関係法により、法人移行中の公益目的支出金の、計画との差異を内閣府・愛媛県に毎年6月末までに報告しなければならない。
県の審査完了は、年度末の3月となる。

3 令和4年度末の状況

令和2年度・令和3年度・令和4年度は、コロナ感染拡大で主要行事が計画通り出来ず、公益目的支出金が充分消費されていない。

計画では令和4年度末の残金が 1366万円の予定なのに1597万円の残となっている。(計画との差異 231万円)

残り8年間で消費するには 年間平均 200万円となる、 $1597万円 \div 8年 = 200万円/年$

管理費を節減し、公益目的支出金を増やせば可能。

公益目的支出計画が終了すれば、運営上何の縛りも無くなるが、赤字運営からは脱却しないとイケない。

4 当連盟の預金状況の推移 (内閣府や愛媛県への報告は決算資料で開示)

移行時当初は年間58万円の寄付があり、黒字運営であったが、寄付金が無くなると、赤字運営となった。

令和2年度・令和3年度・令和4年度は、コロナ感染拡大で主要行事が計画通り出来ず、公益目的支出金の大半が消費されていないので黒字となり、令和4年度末の預金額は、792万円となっている。

(現在までの計画との差異が231万円なので、計画通りに支出されていたら、現預金額は、 $792万円 - 231万円 = 561万円$ 以下)

何れにせよ、今後もコロナ問題が無ければ赤字運営が続く中、管理費等の諸経費節減に努めなければならない。

II. 公益目的支出計画が理解し難いなら、マイホームの返済計画に置き直し理解を深める

1 平成24年度末にマイホームが完成。借入金：3086万円

これを平成25年～令和12年度(西暦2013～2030年度)の18年間で返済する。

年間返済金 $3086万円 \div 18年 = 171.5万円$ (返済計画 年間 172万円)

2 令和4年度末の状況

令和2年度・令和3年度・令和4年度は、コロナ感染拡大で景気も悪く計画通りには返済出来ていない。

計画では令和4年度末の返済残金が 1366万円の予定なのに1597万円の残となっている。(計画との差異 231万円)

残り8年間で返済するには 年間平均返済額 200万円となる。 $1597万円 \div 8年 = 200万円/年$

3 我が家の預金状況の推移

返済開始当初は年間58万円の妻のパート収入があり、家計は黒字であったが、妻が体調を崩し働けなくなると赤字となった。

令和2年度・令和3年度・令和4年度は、コロナ感染拡大で計画通り返済出来ず、返済金を特別に減額してもらった。

よって、この3年間の家計は黒字となり、令和4年度末の預金額は、792万円となっている。

計画通り18年間で返済するとなると、毎年の返済金計画が172万円から200万円となり、預金は厳しい状況となる。

何れにせよ、諸経費の節減に努めなければならない。

こうして身近なマイホームの借入金返済計画に置き換えると、容易に理解出来る。