

正味財産増減計算書

法人全体

一般財団法人 福岡県職員互助会

令和 5年 4月 1日 から 令和 6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			
基本金運用益	[1,000]	[1,000]	[0]
基本金受取利息	1,000	1,000	0
特定資産運用益	[460]	[628]	[△ 168]
特定資産受取利息	460	628	△ 168
受取掛金	[199,544,331]	[197,934,629]	[1,609,702]
互助会会員受取掛金	199,544,331	197,934,629	1,609,702
事業収益	[20,055,034]	[27,469,910]	[△ 7,414,876]
販売手数料収益	11,393,750	18,249,793	△ 6,856,043
受入手数料収益	6,784,284	7,210,117	△ 425,833
契約手数料収益	1,865,000	2,010,000	△ 145,000
月賦手数料収益	12,000	0	12,000
受託事業収益	[362,340]	[487,960]	[△ 125,620]
県事業受託金収益	362,340	487,960	△ 125,620
雑収益	[7,466,579]	[265,204]	[7,201,375]
預金利息	3,112	2,836	276
雑収益	7,463,467	262,368	7,201,099
引当金取崩額	[29,787]	[36,411]	[△ 6,624]
貸倒引当金取崩額	29,787	36,411	△ 6,624
経常収益計	227,459,531	226,195,742	1,263,789
(2) 経常費用			
事業費	[205,904,179]	[209,298,758]	[△ 3,394,579]
支払助成費	3,000,000	3,000,000	0
家族療養補助金	2,971,800	2,878,400	93,400
出産見舞金	3,570,000	3,600,000	△ 30,000
障がい見舞金	300,000	300,000	0
災害見舞金	20,000	0	20,000
入学祝金	8,300,000	8,300,000	0
結婚祝金	12,740,000	10,360,000	2,380,000
遺児育英資金	0	0	0
リフレッシュ助成金	23,210,000	35,200,000	△ 11,990,000
会員療養補助金	6,651,300	5,550,100	1,101,200
会員死亡弔慰金	800,000	900,000	△ 100,000
派遣会員支援金	362,340	487,960	△ 125,620
針灸等施術料助成事業費	299,910	273,170	26,740
職域活性化支援事業費	36,147,487	35,023,221	1,124,266
ライフプラン事業費	398,250	904,824	△ 506,574
マイセレクト事業費	41,218,870	40,600,175	618,695
子育て支援事業費	20,577,500	20,420,000	157,500
ボランティア活動支援事業費	90,600	8,000	82,600
福利厚生施設管理費	4,210,915	4,597,033	△ 386,118
支会交付金	7,469,736	7,187,407	282,329
体育費	1,205,084	1,128,312	76,772
職員給与	2,345,448	2,135,168	210,280
厚生費	383,516	351,227	32,289
旅費	12,910	3,100	9,810
消耗品費	400,004	808,123	△ 408,119
印刷製本費	288,860	270,490	18,370
通信運搬費	380,371	367,238	13,133
委託料	4,664,000	4,664,000	0
会議費	36,659	0	36,659
賃借料	11,449,782	7,089,164	4,360,618
支払負担金	34,000	0	34,000
支払利息	50,337	50,061	276

正味財産増減計算書

法人全体

一般財団法人 福岡県職員互助会

令和 5年 4月 1日 から 令和 6年 3月31日 まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
修繕費	1,138,819	825,000	313,819
販売費	1,944,099	2,004,693	△ 60,594
雑費	10,395	12,479	△ 2,084
法人税等充当金	1,807,300	3,844,000	△ 2,036,700
租税公課	1,168,183	1,281,815	△ 113,632
貸倒引当金繰入額	15,672	29,787	△ 14,115
減価償却費	(6,230,032)	(4,843,811)	(1,386,221)
器具及び備品減価償却費	84,462	84,462	0
ソフトウェア償却費	5,490,850	4,759,349	731,501
リース資産減価償却費	654,720	0	654,720
管理費	[3,391,410]	[3,360,474]	[30,936]
役員報酬	260,000	260,000	0
職員給与	1,005,192	915,072	90,120
厚生費	164,363	150,525	13,838
旅費	117,220	134,980	△ 17,760
減価償却費	(6,210)	(6,210)	(0)
器具及び備品減価償却費	6,210	6,210	0
消耗品費	241,708	304,207	△ 62,499
印刷製本費	22,758	35,453	△ 12,695
通信運搬費	137,537	125,431	12,106
委託料	935,000	935,000	0
会議費	58,676	84,923	△ 26,247
賃借料	234,094	220,061	14,033
支払負担金	91,800	91,800	0
雑費	104,918	71,148	33,770
租税公課	11,934	25,664	△ 13,730
経常費用計	209,295,589	212,659,232	△ 3,363,643
当期経常増減額	18,163,942	13,536,510	4,627,432
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
雑収益	[0]	[225,610]	[△ 225,610]
雑収益	0	225,610	△ 225,610
経常外収益計	0	225,610	△ 225,610
(2) 経常外費用			
雑損失	[0]	[11,378]	[△ 11,378]
雑損失	0	0	0
貸倒損失	0	11,378	△ 11,378
経常外費用計	0	11,378	△ 11,378
当期経常外増減額	0	214,232	△ 214,232
当期一般正味財産増減額	18,163,942	13,750,742	4,413,200
一般正味財産期首残高	288,093,734	274,342,992	13,750,742
一般正味財産期末残高	306,257,676	288,093,734	18,163,942
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	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産期末残高	50,000,000	50,000,000	0
III 正味財産期末残高	356,257,676	338,093,734	18,163,942

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計			その 他 会 計				法人会計	合 計
	継1	継2	小 計	福利厚生事業	転居資金貸付事業	収益事業	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									
基本金運用益	0	0	0	0	0	0	0	1,000	1,000
基本金受取利息			0	0	0	0	0	1,000	1,000
特定資産運用益	0	0	0	460	0	0	460	0	460
特定資産受取利息			0	460	0	0	460	0	460
受取掛金	0	0	0	195,553,445	0	0	195,553,445	3,990,886	199,544,331
互助会会員受取掛金			0	195,553,445	0	0	195,553,445	3,990,886	199,544,331
事業収益	0	0	0	0	0	20,055,034	20,055,034	0	20,055,034
販売手数料収益			0	0	0	11,393,750	11,393,750	0	11,393,750
受入手数料収益			0	0	0	6,784,284	6,784,284	0	6,784,284
契約手数料収益			0	0	0	1,865,000	1,865,000	0	1,865,000
月賦手数料収益			0	0	0	12,000	12,000	0	12,000
受託事業収益	0	0	0	362,340	0	0	362,340	0	362,340
県事業受託金収益			0	362,340	0	0	362,340	0	362,340
雑収益	0	0	0	2,479	12	7,463,970	7,466,461	118	7,466,579
預金利息			0	1,361	12	1,651	3,024	88	3,112
雑収益			0	1,118	0	7,462,319	7,463,437	30	7,463,467
引当金取崩額	0	0	0	0	0	29,787	29,787	0	29,787
貸倒引当金取崩額			0	0	0	29,787	29,787	0	29,787
経常収益計	0	0	0	195,918,724	12	27,548,791	223,467,527	3,992,004	227,459,531
(2) 経常費用									
事業費	3,001,830	661,320	3,663,150	181,782,027	0	20,459,002	202,241,029	0	205,904,179
支払助成費	3,000,000		3,000,000	0	0	0	0	0	3,000,000
家族療養補助金			0	2,971,800	0	0	2,971,800	0	2,971,800
出産見舞金			0	3,570,000	0	0	3,570,000	0	3,570,000
障がい見舞金			0	300,000	0	0	300,000	0	300,000
災害見舞金			0	20,000	0	0	20,000	0	20,000
入学祝金			0	8,300,000	0	0	8,300,000	0	8,300,000
結婚祝金			0	12,740,000	0	0	12,740,000	0	12,740,000
遺児育英資金			0	0	0	0	0	0	0
リフレッシュ助成金			0	23,210,000	0	0	23,210,000	0	23,210,000
会員療養補助金			0	6,651,300	0	0	6,651,300	0	6,651,300
会員死亡弔慰金			0	800,000	0	0	800,000	0	800,000
派遣会員支援金			0	362,340	0	0	362,340	0	362,340
針灸等施術料助成事業費			0	299,910	0	0	299,910	0	299,910
職域活性化支援事業費			0	36,147,487	0	0	36,147,487	0	36,147,487
ライフプラン事業費			0	398,250	0	0	398,250	0	398,250
マイセレクト事業費			0	41,218,870	0	0	41,218,870	0	41,218,870
子育て支援事業費			0	20,577,500	0	0	20,577,500	0	20,577,500
ボランティア活動支援事業費			0	90,600	0	0	90,600	0	90,600
福利厚生施設管理費			0	4,210,915	0	0	4,210,915	0	4,210,915
支会交付金			0	7,469,736	0	0	7,469,736	0	7,469,736
体育費			0	1,205,084	0	0	1,205,084	0	1,205,084
職員給与			0	0	0	2,345,448	2,345,448	0	2,345,448
厚生費			0	0	0	383,516	383,516	0	383,516
旅費	1,830		1,830	10,240	0	840	11,080	0	12,910
消耗品費		6,600	6,600	302,654	0	90,750	393,404	0	400,004
印刷製本費			0	288,860	0	0	288,860	0	288,860
通信運搬費		0	0	137,537	0	242,834	380,371	0	380,371
委託料			0	4,400,000	0	264,000	4,664,000	0	4,664,000
会議費			0	0	0	36,659	36,659	0	36,659
賃借料			0	359,700	0	11,090,082	11,449,782	0	11,449,782
支払負担金			0	34,000	0	0	34,000	0	34,000
支払利息			0	50,337	0	0	50,337	0	50,337
修繕費			0	148,819	0	990,000	1,138,819	0	1,138,819
販売費			0	0	0	1,944,099	1,944,099	0	1,944,099
雑費			0	4,158	0	6,237	10,395	0	10,395
法人税等充当金			0	0	0	1,807,300	1,807,300	0	1,807,300
租税公課			0	11,080	0	1,157,103	1,168,183	0	1,168,183
貸倒引当金繰入額			0	0	0	15,672	15,672	0	15,672

正味財産増減計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計			その 他 会 計				法人会計	合 計
	繰1	繰2	小 計	福利厚生事業	転居資金貸付事業	収益事業	小 計		
減価償却費	(0)	(654720)	(654,720)	(5,490,850)	(0)	(84,462)	(5,575,312)	(0)	(6,230,032)
器具及び備品減価償却費			0	0	0	84,462	84,462	0	84,462
ソフトウェア償却費			0	5,490,850	0	0	5,490,850	0	5,490,850
リース資産減価償却費		654720	654,720	0	0	0	0	0	654,720
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[3,391,410]	[3,391,410]
役員報酬			0	0	0	0	0	260,000	260,000
職員給与			0	0	0	0	0	1,005,192	1,005,192
厚生費			0	0	0	0	0	164,363	164,363
旅費			0	0	0	0	0	117,220	117,220
減価償却費	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(6,210)	(6,210)
器具及び備品減価償却費			0	0	0	0	0	6,210	6,210
消耗品費			0	0	0	0	0	241,708	241,708
印刷製本費			0	0	0	0	0	22,758	22,758
通信運搬費			0	0	0	0	0	137,537	137,537
委託料			0	0	0	0	0	935,000	935,000
会議費			0	0	0	0	0	58,676	58,676
賃借料			0	0	0	0	0	234,094	234,094
支払負担金			0	0	0	0	0	91,800	91,800
雑費			0	0	0	0	0	104,918	104,918
租税公課			0	0	0	0	0	11,934	11,934
経常費用計	3,001,830	661,320	3,663,150	181,782,027	0	20,459,002	202,241,029	3,391,410	209,295,589
当期経常増減額	△3,001,830	△661,320	△3,663,150	14,136,697	12	7,089,789	21,226,498	600,594	18,163,942
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
雑収益	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
雑損失	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
雑損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0
貸倒損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△3,001,830	△661,320	△3,663,150	14,136,697	12	7,089,789	21,226,498	600,594	18,163,942
他会計振替額	3,000,000	663,150	3,663,150	1,436,293	0	△ 5,099,443	△3,663,150	0	0
当期一般正味財産増減額	△1,830	1,830	0	15,572,990	12	1,990,346	17,563,348	600,594	18,163,942
一般正味財産期首残高	0	0	0	145,653,787	45	128,362,336	274,016,168	14,077,566	288,093,734
一般正味財産期末残高	-1830	1,830	0	161,226,777	57	130,352,682	291,579,516	14,678,160	306,257,676
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	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	50,000,000	50,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	50,000,000	50,000,000
III 正味財産期末残高	-1830	1,830	0	161,226,777	57	130,352,682	291,579,516	64,678,160	356,257,676

令和5年度 正味財産増減計算書附属明細書
(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

一般財団法人福岡県職員互助会

「一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則」第33条に規定する附属明細書について、「基本財産及び特定資産の明細」及び「引当金の明細」は、財務諸表の注記に記載しており、また、「正味財産増減計算書の内容を補足する重要な事項」はありません。

財務諸表に対する注記

(一財) 福岡県職員互助会
自 令和 5年 4月 1日
至 令和 6年 3月31日

1 重要な会計方針

(1) 棚卸の評価基準及び評価方法

棚卸の評価基準は、取得原価法であり、評価方法は、最終仕入原価法で行っている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。

(3) 引当金の計上基準

債権の貸倒れによる損失に備えるため、法人税法に規定する法定繰入率により計算した回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式による。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその帳簿価格は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産				
定期預金	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
療養補助準備金引当資産	23,000,000	0	0	23,000,000
小 計	23,000,000	0	0	23,000,000
合 計	73,000,000	0	0	73,000,000

3 基本財産及び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	期末帳簿価格	(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)
基本財産				
定期預金	50,000,000	50,000,000	0	0
小 計	50,000,000	50,000,000	0	0
特定資産				
療養補助準備金引当資産	23,000,000	0	23,000,000	0
小 計	23,000,000	0	23,000,000	0
合 計	73,000,000	50,000,000	23,000,000	0

4 引当金の明細は、次のとおりである。

(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	29,787	0	0	14,115	15,672