

平成29年 第7期 決算報告書

Account Report 2017

自 平成29年 1月 1日
至 平成29年12月31日

平成29年12月31日

一般社団法人 g i d . j p 日本性同一性障害と共に生きる人々の会
(法人番号 6010705001617)

概要

平成29年期には、本法人が非営利型の一般社団法人であることを鑑み、平成28年期までに引き続いてきた会計上の不備や不整合を適法かつ適当に会計処理し、会計の正常化と正確な財務状況の把握を試みました。また、寄付金や会員からの入会金や年会費を主な収入源としていることを鑑み、これまでの事業が公益的目的に合致しているかどうかについて精査を行い、事業の整理を図りました。そのため、平成29年期から新たに加えられた科目ならびに会計処理には用いないことで事実上廃止となっている科目などがあります。これらの変更は平成29年9月に業務委託契約を結んだ、公益会計法人に詳しい顧問税理士からの助言・提案を受けたもので、助言・提案をその都度直近に開催される理事会等で審議し、承認決議を得るプロセスが適切に踏まれています。新たな顧問税理士の指導の下、平成29年期末をもって、これまでの会計・税務処理上の不備はすべて解消される見込みです。

平成28年期までの決算と科目や額面が大きく異なる点について、以下にご説明します。

- 一、（会費収入）平成29年期には財産状況の逼迫等のために法人の存続の危機に瀕していたため、積極的な正会員募集や年会費支払い依頼を控えておりました。また、これまで理事や支部長らが年会費相当額を法人に振り込んだ際、それを会費収入として計上しておりましたが、理事や支部長らは年会費支払いの免除対象となっているため、これを寄付金として計上する適正化を図りました。会費収入が前年同期より減額となっているのは、こうした理由によると考えられます
- 一、（参加費収入）東京支部が再開されたこと、飲食を伴う当事者交流の実施回数が増えたこと、沖縄支部でのフォーラム実施などにより、大幅な増額となっています。
- 一、（集会費収入・集会費）交流会後に飲食を主な目的として開催されていた懇親会の参加費が集会費収入、店舗に支払う飲食代が集会費にあたります。これまで、当事者交流などの公益的目的よりも飲食にかかる費用が多く、複数支部で集会費と集会収入の差し引きで赤字が発生していたことから、飲食を主たる目的とした懇親会を法人の事業としては実施しないことが理事会で承認決議されました。そのため、集会費ならびにその収入に該当するものがなくなりました。
- 一、（寄付金収入）大幅な増額となっていますが、そのうち70万円強は、現代表が法人運営の必要経費や負債を埋めるために拠出し寄付金としたものです。それをのぞくと寄付金収入額は平成28年期とほぼ同等です。
- 一、（雑収入・雑費）金額の増減はありますが、会計の責任者が前代表から現代表へと引き継がれた際に生じた不明金の内訳のほとんどを占めています。
- 一、（交流会材料費）バーベキューや巻き寿司など、材料費のかかる交流会が増加の傾向にあることから、その費用を把握するために新たに加えられた科目です。

- 一、（支払手数料）財務状況改善のための見直しが行われ、削減されました。
- 一、（地代家賃）有志の方から事務所地をおかりすることで、削減されました。
- 一、（租税公課）平成29年期には、平成28年期までに本来支払われるべきであった法人住民税ならびに法人税（国税）ならびに延滞金として、27万5千6百円が支出されています。残りは、平成28年期法人住民税（均等割）7万円、理事変更の登記に関する印紙税（1万円）、本店事務所移転の登記に関する印紙税（転出と転入でそれぞれ3万円）、各種証明書類の発行にかかる印紙税です。

本法人の公益目的に照らしながら理事等で一致団結してコスト削減と収支の改善を図ったこと、法人の存続危機を脱するために現代表により多額の寄付が行われたことにより、正味財産は前年期末から46万8千9百5円増額しています。平29年期正味財産期末残高については、管理費ならびに事業費の繰越金として平成30年期会計に組み入れ、本法人の存続と公益目的事業の推進、その他の事業の展開などのため、適切に使用します。

なお、平成29年期は、会員等にとっても最も身近と思われる支部の活動状況についても開示することが望ましいと考え、事業所別の損益計算書を掲載しております。正味財産計算書は、前年比較と内訳とで2種を用意しました。貸借対照表については従来通りです。

平成29年期理事一同

平成29年度 貸借対照表

(単位:円)

科目	平成28年度	平成29年度	増減額
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金	417,164	375,575	▲41,589
普通預金	225,793	740,007	514,214
商品	3,000	-	▲3,000
流動資産合計	645,957	1,115,582	469,625
資産合計	645,957	1,115,582	469,625
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	-	720	720
流動負債合計	-	720	720
負債合計	-	720	720
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産			
一般正味財産合計	645,957	1,114,862	468,905
正味財産合計	645,957	1,114,862	468,905
負債及び正味財産合計	645,957	1,115,582	469,625

(自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)

平成29年 正味財産増減計算書（前年比較）

（単位：円）

科目	平成28年	平成29年	増減額
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①受取会費			
会費収入	140,000	120,000	▲20,000
会費収入合計	140,000	120,000	▲20,000
②事業収益			
参加費収入	243,000	538,580	295,580
集会収入	988,174	-	▲988,174
役務収入	58,360	-	▲58,360
協賛金収入	-	40,000	40,000
講師派遣収入	135,454	186,600	51,146
原稿料・印税収入	30,000	-	▲30,000
冊子販売収入	40,000	-	▲40,000
事業収益合計	1,494,988	765,180	▲729,808
③受取寄付金			
寄付金収入	322,336	988,018	665,682
寄付金収入合計	322,336	988,018	665,682
④雑収入			
受取利息	22	-	▲22
その他の収入	-	141,826	141,826
雑収益合計	22	141,826	141,804
経常収益合計	1,957,346	2,015,024	57,678
(2) 経常費用			
①事業費			
会場費	64,572	215,655	151,083
交流会材料費	-	100,962	100,962
集会費	991,195	-	▲991,195
印刷費	12,750	27,297	14,547
旅費交通費	93,240	94,390	1,150
支払報酬料	40,000	40,000	-
消耗品費	1,959	6,886	4,927
事務用品費	1,114	3,156	2,042
委託費	28,000	-	▲28,000
利用料	-	31,800	31,800
支払手数料	1,296	4,754	3,458
通信費	3,630	2,875	▲755
冊子仕入高	39,768	-	▲39,768
雑費	-	19,543	19,543
事業費合計	1,277,524	547,318	▲730,206
②管理費			
委託費	39,528	-	▲39,528
利用料	3,400	71,124	67,724
通信費	75,725	149,483	73,758
消耗品費	-	2,718	2,718
支払手数料	41,040	8,682	▲32,358
地代家賃	129,600	42,120	▲87,480
支払報酬料	259,200	303,374	44,174
サーバ・ドメイン管理費	46,656	-	▲46,656
租税公課	-	418,300	418,300
雑費	-	3,000	3,000
管理費合計	595,149	998,801	403,652
経常費用合計	1,872,673	1,546,119	▲326,554
当期経常増減額	84,673	468,905	384,232
一般正味財産期首残高	561,284	645,957	84,673
一般正味財産期末残高	645,957	1,114,862	468,905
正味財産期末残高	645,957	1,114,862	468,905

（自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日）

平成29年度 正味財産増減計算書（内訳）

（単位：円）

科目	法人会計	非収益事業	収益事業	全合計
1. 経常増減の部				
（1）経常収益				
①受取会費				
会費収入	120,000	-	-	120,000
会費収入合計	120,000	-	-	120,000
②事業収益				
参加費収入	-	538,580	-	538,580
集会収入	-	-	-	-
役員収入	-	-	-	-
協賛金収入	-	40,000	-	40,000
講師派遣収入	-	186,600	-	186,600
原稿料・印税収入	-	-	-	-
冊子販売収入	-	-	-	-
事業収益合計	-	765,180	-	765,180
③受取寄付金				
寄付金収入	968,966	19,052	-	988,018
寄付金収入合計	968,966	19,052	-	988,018
④雑収入				
受取利息	-	-	-	-
その他の収入	141,826	-	-	141,826
雑収益合計	141,826	-	-	141,826
経常収益合計	1,230,792	784,232	-	2,015,024
（2）経常費用				
①事業費				
会場費	-	215,655	-	215,655
交流会材料費	-	100,962	-	100,962
集会費	-	-	-	-
印刷費	-	27,297	-	27,297
旅費交通費	-	94,390	-	94,390
支払報酬料	-	40,000	-	40,000
消耗品費	-	6,886	-	6,886
事務用品費	-	3,156	-	3,156
委託費	-	-	-	-
利用料	-	31,800	-	31,800
支払手数料	-	4,754	-	4,754
通信費	-	2,875	-	2,875
冊子仕入高	-	-	-	-
雑費	-	16,543	3,000	19,543
事業費合計	-	544,318	3,000	547,318
②管理費				
委託費	-	-	-	-
利用料	71,124	-	-	71,124
通信費	149,483	-	-	149,483
消耗品費	2,718	-	-	2,718
支払手数料	8,682	-	-	8,682
地代家賃	42,120	-	-	42,120
支払報酬料	303,374	-	-	303,374
サーバ・ドメイン管理費	-	-	-	-
租税公課	418,300	-	-	418,300
雑費	3,000	-	-	3,000
管理費合計	998,801	-	-	998,801
経常費用合計	998,801	544,318	3,000	1,546,119
当期経常増減額	231,991	239,914	-3,000	468,905
一般正味財産期首残高	67,518	217,232	361,207	645,957
一般正味財産期末残高	299,509	457,146	358,207	1,114,862
正味財産期末残高	299,509	457,146	358,207	1,114,862

（自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日）

平成29年度 事業所別損益計算書

(単位:円)

科目	本部(管理)	北東北支部	東京支部	東海支部	北陸支部	関西支部
経常収益						
【管】会費収入	120,000	-	-	-	-	-
【事】参加費収入	-	52,000	32,000	50,500	20,500	105,710
【事】協賛金収入	-	-	-	-	-	-
【事】講師派遣収入	186,600	-	-	-	-	-
【管】寄付金収入	952,771	3,680	-	5,914	-	-
【事】寄付金収入	-	5,000	-	-	11,552	2,500
雑収入	141,826	-	-	-	-	-
経常収益合計	1,401,197	60,680	32,000	56,414	32,052	108,210
事業費						
【事】会場費	-	12,470	7,600	10,100	9,280	26,150
【事】交流会材料費	-	11,591	-	3,928	1,261	44,614
【事】印刷費	-	1,859	-	-	540	50
【事】旅費交通費	14,320	-	-	13,040	-	2,200
【事】支払報酬料	-	-	-	40,000	-	-
【事】消耗品費	-	4,650	-	-	-	1,804
【事】事務用品費	-	-	-	-	108	-
【事】利用料	-	-	-	-	-	-
【事】支払手数料	-	324	-	992	1,296	216
【事】通信費	-	260	-	140	-	355
【事】雑費	-	-	-	-	-	-
事業費合計	14,320	31,154	7,600	68,200	12,485	75,389
管理費						
【管】利用料	71,124	-	-	-	-	-
【管】通信費	149,483	-	-	-	-	-
【管】消耗品費	2,718	-	-	-	-	-
【管】支払手数料	8,682	-	-	-	-	-
【管】地代家賃	42,120	-	-	-	-	-
【管】支払報酬料	303,374	-	-	-	-	-
【管】租税公課	418,300	-	-	-	-	-
【管】雑費	3,000	-	-	-	-	-
管理費合計	998,801	-	-	-	-	-
当期経常損益	388,076	29,526	24,400	▲11,786	19,567	32,821

科目	中国支部	九州支部	沖縄支部	収益事業	合計
経常収益					
【管】会費収入	-	-	-	-	120,000
【事】参加費収入	46,000	50,970	180,900	-	538,580
【事】協賛金収入	-	-	40,000	-	40,000
【事】講師派遣収入	-	-	-	-	186,600
【管】寄付金収入	-	-	6,601	-	968,966
【事】寄付金収入	-	-	-	-	19,052
雑収入	-	-	-	-	141,826
経常収益合計	46,000	50,970	227,501	-	2,015,024
事業費					
【事】会場費	35,000	28,950	86,105	-	215,655
【事】交流会材料費	-	4,091	35,477	-	100,962
【事】印刷費	-	7,008	17,840	-	27,297
【事】旅費交通費	-	-	64,830	-	94,390
【事】支払報酬料	-	-	-	-	40,000
【事】消耗品費	-	-	432	-	6,886
【事】事務用品費	-	378	2,670	-	3,156
【事】利用料	-	21,600	10,200	-	31,800
【事】支払手数料	-	108	1,818	-	4,754
【事】通信費	-	-	2,120	-	2,875
【事】雑費	-	1,027	15,516	3,000	19,543
事業費合計	35,000	63,162	237,008	3,000	547,318
管理費					
【管】利用料	-	-	-	-	71,124
【管】通信費	-	-	-	-	149,483
【管】消耗品費	-	-	-	-	2,718
【管】支払手数料	-	-	-	-	8,682
【管】地代家賃	-	-	-	-	42,120
【管】支払報酬料	-	-	-	-	303,374
【管】租税公課	-	-	-	-	418,300
【管】雑費	-	-	-	-	3,000
管理費合計	-	-	-	-	998,801
当期経常損益	11,000	▲12,192	▲9,507	▲3,000	468,905

(自 平成29年1月1日 至 平成29年12月31日)

財務諸表に対する注記

消費税等の会計処理は税込方式によっております。

以下余白