

平成27年度 貸借対照表

(平成28年3月31日 現在)

(単位：円)

	当年度	前年度	増減
<b>I. 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	675,245	1,756,578	△1,081,333
流動資産合計	<b>675,245</b>	<b>1,756,578</b>	<b>△1,081,333</b>
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	5,000,000	5,000,000	0
基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
(2) 特定資産			
周年行事引当資産	3,350,000	3,920,000	△570,000
退職給付引当資産	776,000	448,000	328,000
移転費用引当資産	7,000,000	7,000,000	0
特定資産合計	11,126,000	11,368,000	△242,000
(3) その他の固定資産			
電話加入権	120,300	120,300	0
什器備品	0	0	0
敷金・保証金	600,000	600,000	0
その他の固定資産合計	720,300	720,300	0
固定資産合計	<b>16,846,300</b>	<b>17,088,300</b>	<b>△242,000</b>
<b>資産合計</b>	<b>17,521,545</b>	<b>18,844,878</b>	<b>△1,323,333</b>
<b>II. 負債の部</b>			
1. 流動負債			
預り金	68,699	39,740	28,959
前受金	30,000	17,000	13,000
流動負債合計	98,699	56,740	41,959
2. 固定負債			
退職給付引当金	776,000	448,000	328,000
固定負債合計	776,000	448,000	328,000
<b>負債合計</b>	<b>874,699</b>	<b>504,740</b>	<b>369,959</b>
<b>III. 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産	6,322,300	6,099,800	222,500
指定正味財産合計	6,322,300	6,099,800	222,500
2. 一般正味財産	16,646,846	18,340,138	△1,693,292
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(10,350,000)	(10,920,000)	(△570,000)
正味財産合計	16,646,846	18,340,138	△1,693,292
<b>負債・正味財産合計</b>	<b>17,521,545</b>	<b>18,844,878</b>	<b>△1,323,333</b>

# 平成27年度 正味財産増減計算書（総括表）

（平成27年4月1日～平成28年3月31日）

（単位：円）

科 目	予算額	決算額	増減	備 考
<b>I. 一般正味財産増減の部</b>				
<b>1. 経常増減の部</b>				
<b>1) 経常収益</b>				
基本財産運用益	1,000	1,613	△ 613	基本財産預金利息
特定資産運用益	5000	4,450	550	
受取会費				
正会員会費	9,900,000	9,551,500	348,500	会費
賛助会員会費				
事業収益				
研修事業収益	700,000	108,500	591,500	各種研修会参加費
広報事業収益	0	0	0	
会員親睦事業収益	1,200,000	790,100	409,900	交流事業参加費
部会事業収益	1,000,000	735,500	264,500	各部会事業参加費
受取補助金等				
受取全法連助成金	6,472,000	6,473,300	△ 1,300	全法連助成金
受取県連等補助金	250,000	500,000	△ 250,000	臨時助成金
受取負担金				
受取負担金	0	841,300	△ 841,300	
部会受取負担金	1,000,000	1,071,000	△ 71,000	部会会費
受取寄付金				
受取寄付金・募金等	0	0	0	
雑収益	100,000	160,243	△ 60,243	預金利息 他
<b>経常収益 計 (A)</b>	<b>20,628,000</b>	<b>20,237,506</b>	<b>390,494</b>	
<b>2) 経常費用</b>				
<b>(1) 事業費</b>	<b>18,560,000</b>	<b>17,549,406</b>	<b>1,010,594</b>	
会場費	285,000	745,783	△ 460,783	研修会講習会会場代
諸謝金	1,730,000	1,395,806	334,194	講師謝金等
印刷費	895,000	937,638	△ 42,638	案内印刷代
旅費交通費	1,375,000	983,708	391,292	講師交通費等
通信運搬費	935,000	922,676	12,324	案内発送代等
消耗品費	220,000	56,888	163,112	資料代等
会員親睦事業	50,000	33,252	16,748	会員交流事業費等
会議費	1,960,000	2,079,065	△ 119,065	委員会等諸会議費用
支払負担金	500,000	377,191	122,809	関係団体共催費用等
委託費	150,000	166,052	△ 16,052	ホームページ更新料
表彰費	300,000	151,476	148,524	事業貢献表彰費用等
賃借料	1,500,000	1,542,840	△ 42,840	事務所賃借料
新聞図書費	160,000	219,873	△ 59,873	新聞・図書購入費
給料手当	6,750,000	6,650,000	100,000	職員給与・手当
福利厚生費	920,000	954,832	△ 34,832	法定福利費
事務所管理費	400,000	229,816	170,184	事務所共益・光熱費
支払手数料	0	3,310	△ 3,310	振込手数料
雑費	430,000	99,200	330,800	上記以外費用

(2) 管理費	5,065,000	4,309,392	755,608	
給料手当	465,000	351,574	113,426	職員時間外手当等
退職給付費	330,000	328,000	2,000	
福利厚生費	400,000	152,054	247,946	法定福利費
旅費交通費	80,000	63,682	16,318	日常交通費
通信運搬費	130,000	269,705	△ 139,705	封筒増刷
印刷費	180,000	398,330	△ 218,330	
消耗品費	100,000	99,591	409	
事務所管理費	900,000	283,798	616,202	リース期間満了
会議費	1,260,000	1,493,156	△ 233,156	総会等懇談会費
慶弔費	260,000	208,400	51,600	
支払負担金	429,000	410,796	18,204	関係団体会費等
支払手数料	300,000	139,332	160,668	振込手数料
租税公課	10,000	6,100	3,900	印紙税等
委託費	0	0	0	
表彰費	0	53,200	△ 53,200	
支払寄付金	0	0	0	
雑費	221,000	51,674	169,326	上記以外費用
経常費用 計 (B)	23,625,000	21,858,798	1,766,202	
当期経常増減額C (A-B)	△ 2,997,000	△ 1,621,292	△ 1,375,708	
<b>2. 経常外増減の部</b>				
(1) 経常外収益				
経常外収益 計 (D)	0	0	0	
(2) 経常外費用				
経常外費用 計 (E)	100,000	72,000	28,000	法人税・法人住民税等
当期経常外増減額F (D-E)	△ 100,000	△ 72,000	△ 28,000	
<b>3. 他会計振替額</b>	0			
当期一般正味財産増減額G (C+F)	△ 3,097,000	△ 1,693,292	△ 1,403,708	
一般正味財産期首残高 H	16,166,000	18,340,138	△ 2,174,138	
一般正味財産期末残高 I (G+H)	13,069,000	16,646,846	△ 3,577,846	
<b>II. 指定正味財産増減の部</b>				
受取補助金等				
受取全法連助成金	6,722,000	6,322,300	399,700	*受取全法連助成金を
一般正味財産への振替額				指定正味財産で受入れ
一般正味財産への振替額	△ 6,722,000	△ 6,322,300	△ 399,700	一般正味財産に振替
当期指定正味財産増減額 J				
指定正味財産期首残高 K	0	0	0	
指定正味財産期末残高 L (J+K)	0	0	0	
<b>III. 正味財産期末残高 M (I+L)</b>	<b>13,069,000</b>	<b>16,646,846</b>	<b>△ 3,577,846</b>	

平成27年度正味財産増減計算書内訳表

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(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	共通	小計	収1	他1	小計		
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	1,613	1,613
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	4,450	4,450
受取会費	0	0	4,775,750	4,775,750	0	0	0	4,775,750	9,551,500
正会員会費			4,775,750	4,775,750	0	0	0	4,775,750	9,551,500
賛助会員会費									
事業収益	2,000	74,500	25,500	102,000	32,000	1,500,100	1,532,100	0	1,634,100
研修事業収益	2,000	74,500	0	76,500	32,000	0	32,000	0	108,500
会員親睦事業収益	0	0	0	0	0	790,100	790,100	0	790,100
部会事業収益	0	0	25,500	25,500	0	710,000	710,000	0	735,500
受取補助金等	1,896,690	4,425,610	0	6,322,300	0	0	0	651,000	6,973,300
受取全法連助成金	1,896,690	4,425,610	0	6,322,300	0	0	0	151,000	6,473,300
受取県連助成金	0	0	0	0	0	0	0	500,000	500,000
受取負担金	0	0	428,400	428,400	0	0	0	1,483,900	1,912,300
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	841,300	841,300
部会受取負担金	0	0	428,400	428,400	0	0	0	642,600	1,071,000
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
募金収益	0	0	0	0	0	0	0		0
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	160,243	160,243
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	243	243
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	160,000	160,000
<b>経常収益 計</b>	<b>1,898,690</b>	<b>4,500,110</b>	<b>5,229,650</b>	<b>11,628,450</b>	<b>32,000</b>	<b>1,500,100</b>	<b>1,532,100</b>	<b>7,076,956</b>	<b>20,237,506</b>
科目	公益目的会計				収益事業等会計			法人会計	合計
	公1	公2	共通	小計	収1	他1	小計		
(1) 事業費	4,673,598	9,211,866	0	13,885,464	217,741	3,446,201	3,663,942	0	17,549,406
会場費	441,187	297,726	0	738,913	0	6,870	6,870	0	745,783
諸謝金	801,870	543,936	0	1,345,806	0	50,000	50,000	0	1,395,806
印刷費	335,993	563,615	0	899,608	19,015	19,015	38,030	0	937,638
旅費交通費	219,669	617,593	0	837,262	73,223	73,223	146,446	0	983,708
通信運搬費	217,207	567,591	0	784,798	68,939	68,939	137,878	0	922,676
消耗品費	16,969	34,263	0	51,232	0	5,656	5,656	0	56,888
会員親睦事業	0	0	0	0	0	33,252	33,252	0	33,252
会議費	460,119	1,371,172	0	1,831,291	0	247,774	247,774	0	2,079,065
支払負担金	22,639	209,356	0	231,995	0	145,196	145,196	0	377,191
委託費	49,815	99,632	0	149,447	0	16,605	16,605	0	166,052
表彰費	19,438	38,879	0	58,317	0	93,159	93,159	0	151,476
賃借料	308,568	771,421	0	1,079,989	7,714	455,137	462,851	0	1,542,840
新聞図書費	34,224	147,233	0	181,457	15,600	22,816	38,416	0	219,873

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	共通	小計	収1	他1	小計		
給料手当	1,330,000	3,325,000	0	4,655,000	33,250	1,961,750	1,995,000	0	6,650,000
福利厚生費	286,449	477,417	0	763,866	0	190,966	190,966	0	954,832
事務所管理費	68,944	114,909	0	183,853	0	45,963	45,963	0	229,816
支払手数料	1,387	1,923		3,310					3,310
雑費	59,120	30,200	0	89,320	0	9,880	9,880	0	99,200
(2) 管理費								4,309,392	4,309,392
給料手当								351,574	351,574
退職給付費								328,000	328,000
福利厚生費								152,054	152,054
旅費交通費								63,682	63,682
通信運搬費								269,705	269,705
印刷費								398,330	398,330
消耗品費								99,591	99,591
事務所管理費								283,798	283,798
会議費								1,493,156	1,493,156
慶弔費								208,400	208,400
支払負担金								410,796	410,796
支払手数料								139,332	139,332
租税公課								6,100	6,100
委託費								0	0
表彰費								53,200	53,200
保険料								0	0
支払寄付金								0	0
雑費								51,674	51,674
<b>経常費用 計</b>	4,673,598	9,211,866	0	<b>13,885,464</b>	217,741	3,446,201	<b>3,663,942</b>	<b>4,309,392</b>	<b>21,858,798</b>
当期経常増減額	△ 2,774,908	△ 4,711,756	5,229,650	△ 2,257,014	△ 185,741	△ 1,946,101	△ 2,131,842	2,767,564	△ 1,621,292
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 72,000	△ 72,000
<b>当期正味財産増減額</b>	△ 2,774,908	△ 4,711,756	5,229,650	<b>△ 2,257,014</b>	△ 185,741	△ 1,946,101	<b>△ 2,131,842</b>	<b>2,695,564</b>	<b>△ 1,693,292</b>

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）等を採用している。

### (1) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

## 2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(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	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
周年行事引当資産	3,920,000	0	570,000	3,350,000
退職給付引当資産	448,000	328,000	0	776,000
移転費用引当資産	7,000,000	0	0	7,000,000
小 計	11,368,000	328,000	570,000	11,126,000
合 計	16,368,000	328,000	570,000	16,126,000

## 3. 基本財産及び特定資産財源等の内訳

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	当期末残高	(うち指定正味 財産からの充当)	(うち一般正味 財産からの充当)	(うち負債に対応 する額)
基本財産				
定期預金	5,000,000	( 0 )	( 5,000,000 )	——
小 計	5,000,000	( 0 )	( 5,000,000 )	——
特定資産				
周年行事引当資産	3,350,000	( 0 )	( 3,350,000 )	——
移転費用引当資産	7,000,000	( 0 )	( 7,000,000 )	——
小 計	10,350,000	( 0 )	( 10,350,000 )	——
合 計	15,350,000	( 0 )	( 15,350,000 )	——

(単位：円)

補助金の名称	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 上の区分
助成金						
全法連助成金	(公財) 全国法人会総連合	0	6,322,300	6,322,300	0	
県連助成金	(一社) 山形県法人会連合会	0	500,000	500,000	0	
合 計		0	6,822,300	6,822,300	0	

財務諸表の注記のうち、該当事項のないものについては、記載を省略している。

基本財産及び特定資産について、上記に記載していることから附属明細書を省略している。

# 平成27年度 財産目録

(平成28年3月31日 現在)

(単位：円)

科 目	金 額		
<b>I. 資産の部</b>			
<b>1. 流動資産</b>			
普通預金 1	353,273		
普通預金 2	35,417		
普通預金 3	101,223		
普通預金 4	91,782		
普通預金 5	93,550		
<b>流動資産合計</b>			675,245
<b>2. 固定資産</b>			
<b>(1) 基本財産</b>			
定期預金	5,000,000		
<b>基本財産合計</b>		5,000,000	
<b>(2) 特定資産</b>			
周年行事引当資産	3,350,000		
定期預金	3,350,000		
退職給付引当資産	776,000		
定期預金	776,000		
移転費用引当資産	7,000,000		
定期預金	7,000,000		
<b>特定資産合計</b>		11,126,000	
<b>(3) その他の固定資産</b>			
電話加入権	120,300		
敷金・保証金	600,000		
<b>その他の固定資産合計</b>		720,300	
<b>固定資産合計</b>			16,846,300
<b>資産合計</b>			17,521,545
<b>II. 負債の部</b>			
<b>1. 流動負債</b>			
預り金 (源泉所得税)		68,699	
前受金 (前受会費)		30,000	
<b>流動負債合計</b>			98,699
<b>2. 固定負債</b>			
退職給付引当金		776,000	
<b>固定負債合計</b>			776,000
<b>負債合計</b>			874,699
<b>正味財産合計</b>			16,646,846