

# 貸借対照表

平成29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	1,417,809	675,245	742,564
流動資産合計	1,417,809	675,245	742,564
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	3,350,000	0
退職給付引当資産	608,000	776,000	△ 168,000
移転費用引当資産	5,000,000	7,000,000	△ 2,000,000
特定資産合計	8,958,000	11,126,000	△ 2,168,000
(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	14,678,300	16,846,300	△ 2,168,000
<b>資産合計</b>	<b>16,096,109</b>	<b>17,521,545</b>	<b>△ 1,425,436</b>
<b>II. 負債の部</b>			
1 流動負債			
預り金	150,269	68,699	81,570
前受金	15,000	30,000	△ 15,000
流動負債合計	165,269	98,699	66,570
2 固定負債			
退職給付引当金	608,000	776,000	△ 168,000
固定負債合計	608,000	776,000	△ 168,000
<b>負債合計</b>	<b>773,269</b>	<b>874,699</b>	<b>△ 101,430</b>
<b>III. 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2 一般正味財産	15,322,840	16,646,846	△ 1,324,006
(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)	(8,958,000)	(10,350,000)	(△1,392,000)
正味財産合計	15,322,840	16,646,846	△ 1,324,006
<b>負債・正味財産合計</b>	<b>16,096,109</b>	<b>17,521,545</b>	<b>△ 1,425,436</b>

# 平成28年度 正味財産増減計算書 (総括表)

(平成28年4月1日～平成29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	1,252	△ 252	基本財産預金利息
特定資産運用益	5,000	1,968	3,032	特定資産預金利息
受取会費 正会員会費 賛助会員会費	9,800,000	9,475,500	324,500	会費
事業収益 研修事業収益 広報事業収益 会員親睦事業収益 部会事業収益	560,000 0 1,280,000 1,000,000	133,000 0 642,000 776,740	427,000 0 638,000 223,260	各種研修会参加費  交流会事業参加費 各部会事業参加費
受取補助金等 受取全法連助成金 受取県連等補助金 受取全法連助成金振替額	0 150,000 6,357,000	159,000 500,000 6,357,600	△ 159,000 △ 350,000 △ 600	臨時助成金  全法連助成金
受取負担金 受取負担金 部会受取負担金	0 1,086,000	633,000 1,154,000	△ 633,000 △ 68,000	交流会等負担金 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	180,010	△ 80,010	預金利息 他
経常収益 計 (A)	<b>20,339,000</b>	<b>20,014,070</b>	<b>324,930</b>	
<b>(2) 経常費用</b>				
<b>① 事業費</b>	<b>18,373,000</b>	<b>18,286,220</b>	<b>86,780</b>	
給料手当	7,150,000	7,110,000	40,000	職員給与・手当
福利厚生費	700,000	739,015	△ 39,015	法定福利費
会議費	1,820,000	2,152,372	△ 332,372	委員会等諸会議費用
旅費交通費	1,520,000	1,030,675	489,325	研修会講師交通費等
通信運搬費	1,170,000	1,117,623	52,377	” 案内発送代等
消耗品費	180,000	46,164	133,836	” 資料代等
印刷費	740,000	1,104,169	△ 364,169	” 案内印刷代
賃借料	1,500,000	1,542,840	△ 42,840	事務所賃借料
諸謝金	1,283,000	1,348,067	△ 65,067	研修会講師謝金等
会場費	360,000	603,141	△ 243,141	研修会講習会会場代
支払負担金	400,000	436,900	△ 36,900	関係団体共催費用等
委託費	150,000	148,658	1,342	
表彰費	250,000	161,886	88,114	事業貢献表彰費用等
会員親睦事業	50,000	59,236	△ 9,236	会員交流事業費等
新聞図書費	160,000	200,625	△ 40,625	新聞・図書購入費
事務所管理費	400,000	391,951	8,049	事務所共益・光熱費
支払手数料	100,000	7,020	92,980	振込手数料
雑費	440,000	85,878	354,122	上記以外費用

科 目	予算額	決算額	増減	備 考
②管理費	4,959,000	2,979,856	1,979,144	
給料手当	481,000	173,992	307,008	職員給与・手当
退職給付費	312,000	152,000	160,000	
福利厚生費	500,000	461,001	38,999	法定福利費
会議費	1,180,000	1,178,519	1,481	総会等懇談会費
旅費交通費	80,000	48,367	31,633	日常交通費
通信運搬費	230,000	24,407	205,593	
消耗品費	175,000	52,648	122,352	
印刷費	380,000	207,668	172,332	
事務所管理費	650,000	68,836	581,164	事務機器再リース等
慶弔費	260,000	136,830	123,170	
支払負担金	330,000	279,300	50,700	関係団体会費等
支払手数料	150,000	158,737	△ 8,737	振込手数料
租税公課	10,000	0	10,000	印紙税等
雑費	221,000	37,551	183,449	上記以外費用
経常費用 計 (B)	23,332,000	21,266,076	2,065,924	
当期経常増減額 C (A - B)	△ 2,993,000	△ 1,252,006	△ 1,740,994	
<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	法人事業税等
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)	△ 3,093,000	△ 1,324,006	△ 1,768,994	
一般正味財産期首残高 H	16,646,000	16,646,846	△ 846	
一般正味財産期末残高 I (G + H)	13,553,000	15,322,840	△ 1,769,840	
<b>II. 指定正味財産増減の部</b>				
受取補助金等	6,357,000	6,357,600	△ 600	
受取全法連助成金	6,357,000	6,357,600	△ 600	
一般正味財産への振替額	△ 6,357,000	△ 6,357,600	600	
一般正味財産への振替額	△ 6,357,000	△ 6,357,600	600	
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	
<b>III. 正味財産期末残高</b>	13,553,000	15,322,840	△ 1,769,840	

平成28年度 正味財産増減計算書内訳表

(平成28年4月1日～平成29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		
I 一般正味財産増減の部									
1 経常増減の部									
(1) 経常収益									
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	1,252	1,252
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	1,252	1,252
特定財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	1,968	1,968
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	1,968	1,968
受取会費	0	0	4,737,750	4,737,750	0	0	0	4,737,750	9,475,500
正会員会費									
賛助会員会費	0	0	4,737,750	4,737,750	0	0	0	4,737,750	9,475,500
事業収益		68,000	0	68,000	65,000	1,418,740	1,483,740	0	1,551,740
研修事業収益	0	68,000	0	68,000	65,000	0	65,000	0	133,000
会員親睦事業収益	0	0	0	0	0	642,000	642,000	0	642,000
部会事業収益	0	0	0	0	0	776,740	776,740	0	776,740
受取補助金等	1,207,944	2,288,736	3,110,920	6,607,600	0	0	0	409,000	7,016,600
受取全法連助成金	0	0	0	0	0	0	0	159,000	159,000
受取県連助成金	0	0	250,000	250,000	0	0	0	250,000	500,000
受取全法連助成金振替額	1,207,944	2,288,736	2,860,920	6,357,600	0	0	0	0	6,357,600
受取負担金	0	0	461,600	461,600	0	0	0	1,325,400	1,787,000
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	633,000	633,000
部会受取負担金	0	0	461,600	461,600	0	0	0	692,400	1,154,000
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	0
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	180,010	180,010
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	10	10
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	180,000	180,000
<b>経常収益計</b>	<b>1,207,944</b>	<b>2,356,736</b>	<b>8,310,270</b>	<b>11,874,950</b>	<b>65,000</b>	<b>1,418,740</b>	<b>1,483,740</b>	<b>6,655,380</b>	<b>20,014,070</b>
(2) 経常費用									
事業費	4,799,194	8,640,046	0	13,439,240	705,977	4,141,003	4,846,980	0	18,286,220
給料手当	2,133,000	3,341,700	0	5,474,700	426,600	1,208,700	1,635,300	0	7,110,000
福利厚生費	221,704	347,339	0	569,043	44,340	125,632	169,972	0	739,015
会議費	155,557	464,253	0	619,810	0	1,532,562	1,532,562	0	2,152,372
旅費交通費	132,401	476,590	0	608,991	22,684	399,000	421,684	0	1,030,675
通信運搬費	196,374	774,141	0	970,515	38,376	108,732	147,108	0	1,117,623
消耗品費	13,849	21,699	0	35,548	2,769	7,847	10,616	0	46,164
印刷費	357,705	653,592	0	1,011,297	24,227	68,645	92,872	0	1,104,169
賃借料	462,852	725,136	0	1,187,988	92,570	262,282	354,852	0	1,542,840
諸謝金	445,482	872,585	0	1,318,067	0	30,000	30,000	0	1,348,067
会場費	309,795	286,476	0	596,271	0	6,870	6,870	0	603,141
支払負担金	54,700	250,870	0	305,570	7,260	124,070	131,330	0	436,900

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		
委託費	44,597	69,871	0	114,468	8,919	25,271	34,190	0	148,658
表彰費	49,557	91,943	0	141,500	5,318	15,068	20,386	0	161,886
会員親睦事業	0	0	0	0	0	59,236	59,236	0	59,236
新聞図書費	91,682	71,336	0	163,018	9,106	28,501	37,607	0	200,625
事務所管理費	117,585	184,218	0	301,803	23,517	66,631	90,148	0	391,951
支払手数料	1,782	3,797	0	5,579	291	1,150	1,441	0	7,020
雑費	10,572	4,500	0	15,072	0	70,806	70,806	0	85,878
管理費								2,979,856	2,979,856
給料手当								173,992	173,992
退職給付費								152,000	152,000
福利厚生費								461,001	461,001
会議費								1,178,519	1,178,519
旅費交通費								48,367	48,367
通信運搬費								24,407	24,407
消耗品費								52,648	52,648
印刷費								207,668	207,668
事務所管理費								68,836	68,836
慶弔費								136,830	136,830
支払負担金								279,300	279,300
支払手数料								158,737	158,737
租税公課								0	0
雑費								37,551	37,551
<b>経常費用計</b>	4,799,194	8,640,046	0	13,439,240	705,977	4,141,003	4,846,980	2,979,856	21,266,076
当期経常増減額	△ 3,591,250	△ 6,283,310	8,310,270	△ 1,564,290	△ 640,977	△ 2,722,263	△ 3,363,240	3,675,524	△ 1,252,006
2 経常外増減の部									
当期経常外増減額	0	0	0		0	0		△ 72,000	△ 72,000
当期一般正味財産増減額	△ 3,591,250	△ 6,283,310	8,310,270	△ 1,564,290	△ 640,977	△ 2,722,263	△ 3,363,240	3,603,524	△ 1,324,006
一般正味財産期首残高									16,646,846
一般正味財産期末残高									15,322,840
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金等			6,357,600	6,357,600					6,357,600
受取全法連助成金			6,357,600	6,357,600					6,357,600
一般正味財産への振替額			△ 6,357,600	△ 6,357,600					△ 6,357,600
一般正味財産への振替額			△ 6,357,600	△ 6,357,600					△ 6,357,600
当期指定正味財産増減額									
指定正味財産期首残高									
指定正味財産期末残高									
III 正味財産期末残高									15,322,840

# 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	3,350,000	0	0	3,350,000
退職給付引当資産	776,000	152,000	320,000	608,000
移転費用引当資産	7,000,000	0	2,000,000	5,000,000
小計	11,126,000	152,000	2,320,000	8,958,000
合計	16,126,000	152,000	2,320,000	13,958,000

## 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 )	—
退職給付引当資産	608,000	( 0 )	( 608,000 )	608,000
移転費用引当資産	5,000,000	( 0 )	( 5,000,000 )	—
小計	8,958,000	( 0 )	( 8,958,000 )	608,000
合計	13,958,000	( 0 )	( 13,958,000 )	608,000

(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	6,516,600	6,516,600	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	7,016,600	7,016,600	0	

## 4. 引当金の明細

引当金の内訳は、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	
退職給付引当金	776,000	152,000	320,000		608,000

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。

財 産 目 録  
(平成29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	646,289		
普通預金 2	114,417		
普通預金 3	338,699		
普通預金 4	57,390		
普通預金 5	101,014		
定期預金	160,000		
<b>流動資産合計</b>			1,417,809
<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	608,000		
定期預金	608,000		
移転費用引当資産	5,000,000		
定期預金	5,000,000		
<b>特定資産合計</b>		8,958,000	
<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>			14,678,300
<b>資産合計</b>			16,096,109
<b>II. 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
預り金 (源泉所得税)		150,269	
前受金 (前受会費)		15,000	
<b>流動負債合計</b>			165,269
<b>2 固定負債</b>			
退職給付引当金		608,000	
<b>固定負債合計</b>			608,000
<b>負債合計</b>			773,269
<b>正味財産合計</b>			15,322,840