

決議事項

平成25年度計算書類承認の件

(1)平成25年度 貸借対照表

(平成26年3月31日 現在)

(単位:円)

	当年度	前年度	増減
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,848,707	2,594,330	△ 745,623
流動資産合計	1,848,707	2,594,330	△ 745,623
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	4,420,000	1,320,688	△ 3,099,312
退職給付引当資産	1,248,000	6,365,600	△ 5,117,600
移転費用引当資産	7,000,000		7,000,000
会館建設引当資産	0	10,000,000	△ 10,000,000
特定資産合計	12,668,000	17,686,288	△ 5,018,288
(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	18,388,300	23,406,588	△ 5,018,288
資産合計	20,237,007	26,000,918	△ 5,763,911
II. 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	60,870	112,150	△ 51,280
前受金	12,000	42,000	△ 30,000
流動負債合計	72,870	154,150	△ 81,280
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,248,000	6,365,600	△ 5,117,600
固定負債合計	1,248,000	6,365,600	△ 5,117,600
負債合計	1,320,870	6,519,750	△ 5,198,880
III. 正味財産の部			
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	18,916,137	19,481,168	△ 565,031
(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)	11,420,000	11,320,688	99,312
正味財産合計	18,916,137	19,481,168	△ 565,031
負債・正味財産合計	20,237,007	26,000,918	△ 5,763,911

(2)平成25年度 正味財産増減計算書(総括表)

(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

(単位 円)

科 目	予算額	決算額	増減	備 考
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	1,000	2,237	△ 1,237	基本財産預金利息
特定資産運用益	5000	3,307	1,693	
受取会費				
正会員会費	10,010,000	10,113,000	△ 103,000	会費
賛助会員会費				
事業収益				
研修事業収益	670,000	235,400	434,600	各種研修会参加料
広報事業収益	0	86,000	△ 86,000	広告掲載料 他
会員親睦事業収益	1,200,000	1,584,600	△ 384,600	交流事業参加費
部会事業収益	900,000	852,100	47,900	各部会事業参加費
受取補助金等				
受取全法連助成金	6,075,000	6,218,200	△ 143,200	全法連助成金
受取県連等補助金	0	0	0	臨時助成金
受取負担金				
部会受取負担金	1,085,000	1,053,000	32,000	部会会費
受取寄付金				
受取寄付金・募金等	30,000	0	30,000	
雑収益	200,000	336,153	△ 136,153	預金金利 他
経常収益 計 (A)	20,176,000	20,483,997	△ 307,997	
2) 経常費用				
(1) 事業費	16,590,000	16,508,467	81,533	
会場費	240,000	590,615	△ 350,615	研修会講習会会場代
諸謝金	1,230,000	1,335,702	△ 105,702	” 講師謝金等
印刷費	975,000	1,125,807	△ 150,807	” 案内印刷代
旅費交通費	1,320,000	1,169,405	150,595	” 講師交通費等
通信運搬費	810,000	625,099	184,901	” 案内発送代等
消耗品費	150,000	2,308	147,692	” 資料代等
会員親睦事業	50,000	48,300	1,700	会員交流事業費等
会議費	1,880,000	2,331,295	△ 451,295	委員会等諸会議費用
支払負担金	500,000	507,133	△ 7,133	関係団体共催費用等
表彰費	300,000	277,109	22,891	事業貢献表彰費用等
賃借料	1,500,000	1,500,000	0	事務所賃借料
新聞図書費	160,000	181,556	△ 21,556	新聞・図書購入費
給料手当	6,300,000	6,090,000	210,000	職員給与・手当
福利厚生費	500,000	546,325	△ 46,325	法定福利費
事務所管理費	370,000	90,306	279,694	事務所共益・光熱費
支払助成金	0	0	0	部会助成金
委託費	0	84,000	△ 84,000	ホームページ更新料
臨時雇賃金	0	0	0	アルバイト代
支払寄付金	0	0	0	
保険料	0	0	0	
雑費	305,000	3,507	301,493	上記以外費用

(2)管理費	4,355,000	4,468,561	△ 113,561	
給料手当	550,000	334,535	215,465	職員時間外手当等
退職給付費	160,000	288,400	△ 128,400	
福利厚生費	600,000	546,415	53,585	法定福利費
旅費交通費	80,000	46,460	33,540	日常交通費
通信運搬費	120,000	304,895	△ 184,895	封筒増刷
印刷費	180,000	296,475	△ 116,475	
消耗品費	100,000	126,251	△ 26,251	
事務所管理費	640,000	396,419	243,581	リース期間満了
会議費	900,000	1,362,272	△ 462,272	総会等懇談会費
慶弔費	210,000	36,300	173,700	
支払負担金	430,000	381,240	48,760	関係団体会費等
支払手数料	150,000	164,250	△ 14,250	司法書士費用・振込手数料
租税公課	10,000	6,300	3,700	印紙税等
委託費	0	30,975	△ 30,975	PC作業委託費
表彰費	0	50,000	△ 50,000	
支払寄付金	0	0	0	
雑費	225,000	97,374	127,626	上記以外費用
経常費用計 (B)	20,945,000	20,977,028	△ 32,028	
当期経常増減額 C(A-B)	△ 769,000	△ 493,031	△ 275,969	
2. 経常外増減の部				
(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	38,000	法人税・法人住民税等
当期経常外増減額 F(D-E)	△ 100,000	△ 72,000	△ 38,000	
3. 他会計振替額	0			
当期一般正味財産増減額 G(C+F)	△ 869,000	△ 565,031	△ 303,969	
一般正味財産期首残高 H	19,481,000	19,481,168	△ 168	
一般正味財産期末残高 I(G+H)	18,612,000	18,916,137	△ 304,137	
II. 指定正味財産増減の部				
受取補助金等				
受取全法連助成金	6,075,000	6,218,200	△ 143,200	* 受取全法連助成金を指定正味財産で受入れ、
一般正味財産への振替額				一般正味財産に振替
一般正味財産への振替額	△ 6,075,000	△ 6,218,200	143,200	
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	
III. 正味財産期末残高 M(I+L)	18,612,000	18,916,137	△ 304,137	

(3) 平成25年度正味財産増減計算書内訳表

(平成25年4月1日～平成26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	摘要	
	公1	共通		収1	他1					小計
		公2	公2		公2	他1				
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	2,237	2,237	基本財産預金利息	
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	3,307	3,307	特定資産預金利息	
受取会費	0	0	5,056,500	0	0	0	5,056,500	10,113,000	平成25年度年会費	
正会員会費			5,056,500	0	0	0	5,056,500	10,113,000	(賛助会員会費含む)	
賛助会員会費										
事業収益	0	224,500	341,000	127,400	1,511,200	1,638,600	554,000	2,758,100		
研修事業収益	0	144,000	0	41,400	0	41,400	50,000	235,400	各種研修会受講料	
広報事業収益	0	0	0	86,000	0	86,000	0	86,000	広告掲載料等	
福利厚生事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0		
会員親睦事業収益	0	0	0	0	0	0	0	0		
部会事業収益	0	80,500	341,000	0	1,080,600	1,080,600	504,000	1,584,600	会員交流事業参加費等	
受取補助金等	1,865,460	4,352,740	0	421,500	0	430,600	0	852,100	各部会事業参加費	
受取全法連助成金	1,865,460	4,352,740	0	6,218,200	0	0	0	6,218,200	全法連公益事業助成金	
受取県連助成金	0	0	0	0	0	0	0	0		
受取負担金	0	0	421,200	0	0	0	0	0		
部会受取負担金	0	0	421,200	0	0	0	0	0		
受取寄付金	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	0		
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0		
雑収益	0	0	0	0	0	0	153	153	預金金利 その他	
経常収益計	1,865,460	4,577,240	5,818,700	127,400	1,511,200	1,638,600	6,583,997	20,483,997	祝金等	
科目	公益目的会計			収益事業等会計			法人会計	合計	備考	
	公1	共通		収1	他1		法人会計	合計		
(1) 事業費	3,852,047	9,182,461	0	190,175	3,283,784	3,473,959	0	16,508,467		
会場費	28,206	560,677	0	0	1,732	1,732	0	590,615	研修会・講習会等会場代	
諸謝金	141,370	1,194,332	0	0	0	0	0	1,335,702	講師謝金等	
印刷費	527,893	535,382	0	31,266	31,266	62,532	0	1,125,807	案内印刷代	
旅費交通費	91,870	849,062	0	11,755	216,718	228,473	0	1,169,405	講師交通費等	
通信運搬費	231,531	303,053	0	17,519	72,996	90,515	0	625,099	案内状発送代等	
消耗品費	0	2,308	0	0	0	0	0	2,308	資料代等	
会員親睦事業	0	0	0	0	48,300	48,300	0	48,300		
会議費	303,997	1,447,248	0	0	580,050	580,050	0	2,331,295	委員会等諸会議費用	
支払負担金	11,760	260,813	0	0	234,560	234,560	0	507,133	関係団体共催費用等	
表彰費	33,238	87,666	0	0	156,205	156,205	0	277,109	事業員献表彰費用等	
賃借料	450,000	705,000	0	45,000	300,000	345,000	0	1,500,000	事務所賃借料	
新聞図書費	47,178	90,412	0	23,120	20,846	43,966	0	181,556	新聞・図書購入費	

科 目	公益事業会計			収益事業等会計			法人会計	合計	備 考
	公1	公2	共通	小計	収1	他1			
給料手当	1,722,424	2,829,698	0	4,552,122	61,515	1,476,363	1,537,878	6,090,000	職員給与・手当
福利厚生費	152,971	273,163	0	426,134	0	120,191	120,191	546,325	法定福利費
事務所管理費	24,382	41,542	0	65,924	0	24,382	24,382	90,306	事務所共益費・光熱費等
支払助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	
委託費	84,000	0	0	84,000	0	0	0	84,000	ホームページ更新料
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	
雑費	1,227	2,105	0	3,332	0	175	175	3,507	上記以外費用
(2)管理費								4,468,561	
給料手当								334,535	職員時間外手当等
退職給付費								288,400	
福利厚生費								546,415	法定福利費
旅費交通費								46,460	日常交通費
通信運搬費								304,895	
印刷費								296,475	
消耗品費								126,251	
事務所管理費								396,419	
会議費								1,362,272	総会等懇談会費
慶弔費								36,300	
支払負担金								381,240	関係団体会費等
支払手数料								164,250	司法書士費用・振込手数料
租税公課								6,300	印紙税等
委託費								30,975	
表彰費								50,000	
保険料								0	
支払寄付金								0	
雑費								97,374	上記以外費用
経常費用 計	3,852,047	9,182,461	0	13,034,508	190,175	3,283,784	3,473,959	20,977,028	
当期経常増減額	△ 1,986,587	△ 4,605,221	5,818,700	△ 773,108	△ 62,775	△ 1,772,584	△ 1,835,359	△ 493,031	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 72,000	法人税・法人住民税等
当期正味財産増減額	△ 1,986,587	△ 4,605,221	5,818,700	△ 773,108	△ 62,775	△ 1,772,584	△ 1,835,359	△ 565,031	

(4) 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

- ①退職給付引当金は、退職給与規程に基づく期末積立額を計上している。
- ②「会館建設引当資産」につき、独自の会館建設方針を現実的に「適地移転」に転換し、移転費用引当資産と一部周年行事引当資産に振替える。
* 平成25年度第4回理事会(2/21開催)にて承認済

(2) 固定資産の減価償却

該当する資産を保有していない。

(3) リース取引の処理方法

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

基本財産及び特定資産の増減額及び残高は、以下の通り。

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	1,320,688	3,099,312	0	4,420,000
退職給付引当資産	6,365,600	288,400	△ 5,406,000	1,248,000
移転費用引当資産	0	7,000,000	0	7,000,000
会館建設引当資産	10,000,000		△ 10,000,000	0
小計	17,686,288	10,387,712	△ 15,406,000	12,668,000
合計	22,686,288			17,668,000

3. 担保している資産

該当する資産はない。

4. 重要な後発事象

該当なし。

(5)平成25年度 財 産 目 録

(平成26年3月31日 現在)

(単位:円)

科 目	金 額		
I. 資産の部			
1. 流動資産			
普通預金1	1,508,203		
普通預金2	150,315		
普通預金3	45,824		
普通預金4	74,873		
普通預金5	69,492		
流動資産合計			1,848,707
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	5,000,000		
基本財産合計		5,000,000	
(2)特定資産			
周年行事引当資産	4,420,000		
定期預金	4,420,000		
退職給付引当資産	1,248,000		
定期預金	1,248,000		
移転費用引当資産	7,000,000		
定期預金	7,000,000		
特定資産合計		12,668,000	
(3)その他の固定資産			
電話加入権		120,300	
敷金・保証金		600,000	
その他の固定資産合計		720,300	
固定資産合計			18,388,300
資産合計			20,237,007
II. 負債の部			
1. 流動負債			
預り金(源泉所得税)		60,870	
前受金(前受会費)		12,000	
流動負債合計			72,870
2. 固定負債			
退職給付引当金		1,248,000	
固定負債合計			1,248,000
負債合計			1,320,870
正味財産合計			18,916,137

監 査 報 告 書

公益社団法人酒田法人会
会 長 前 田 直 己 殿

平成25年度公益社団法人酒田法人会の決算関係書類並びに会計諸帳簿を監査の結果、適正なものと認められましたのでご報告致します。

平成26年4月7日

公益社団法人酒田法人会

監事 五十嵐 亮
監事 高橋 竹夫

