

【審議事項】

第1号議案 平成30年度収支決算承認の件

平成30年度

収 支 決 算 書

自 平成30年4月 1日

至 平成31年3月31日

# 貸借対照表

平成31年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	832,709	1,161,702	△ 328,993
流動資産合計	832,709	1,161,702	△ 328,993
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	960,000	1,120,000	△ 160,000
移転費用引当資産	3,000,000	4,000,000	△ 1,000,000
特定資産合計	7,310,000	8,470,000	△ 1,160,000
(3) その他固定資産			
電話加入権	120,300	120,300	0
敷金・保証金	600,000	600,000	0
その他固定資産合計	720,300	720,300	0
固定資産合計	13,030,300	14,190,300	△ 1,160,000
<b>資産合計</b>	<b>13,863,009</b>	<b>15,352,002</b>	<b>△ 1,488,993</b>
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
預り金	125,730	60,050	65,680
前受金	20,000	0	20,000
流動負債合計	145,730	60,050	85,680
2. 固定負債			
退職給付引当金	960,000	1,120,000	△ 160,000
固定負債合計	960,000	1,120,000	△ 160,000
<b>負債合計</b>	<b>1,105,730</b>	<b>1,180,050</b>	<b>△ 74,320</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	12,757,279	14,171,952	△ 1,414,673
(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)	(7,310,000)	(8,470,000)	(1,160,000)
正味財産合計	12,757,279	14,171,952	△ 1,414,673
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>13,863,009</b>	<b>15,352,002</b>	<b>△ 1,488,993</b>

# 平成30年度 正味財産増減計算書（総括表）

（平成30年4月1日～平成31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	500	500	基本財産預金利息
特定資産運用益	1,000	1,324	△ 324	特定資産預金利息
受取会費				
正会員会費				
賛助会員会費	9,288,000	9,221,000	67,000	会費
事業収益				
研修事業収益	130,000	114,206	15,794	各種研修会参加費
会員親睦事業収益	680,000	636,600	43,400	交流事業参加費
部会事業収益	1,000,000	477,500	522,500	各部会事業参加費
受取補助金等				
受取県連等補助金	500,000	500,000	0	
受取全法連助成金	0	272,000	△ 272,000	
受取全法連助成金振替額	6,274,000	6,124,300	149,700	全法連助成金
受取負担金				
受取負担金	620,000	1,037,000	△ 417,000	交流会等負担金
部会受取負担金	1,159,000	1,154,000	5,000	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	161,309	△ 61,309	預金利息 他
<b>経常収益 計 (A)</b>	<b>19,753,000</b>	<b>19,699,739</b>	<b>53,261</b>	
<b>(2) 経常費用</b>				
<b>① 事業費</b>	<b>17,582,000</b>	<b>17,115,911</b>	<b>466,089</b>	
給料手当	6,962,000	6,563,344	398,656	職員給与・手当
福利厚生費	1,080,000	1,140,160	△ 60,160	法定福利費
会議費	1,138,000	1,213,060	△ 75,060	委員会等諸会議費用
旅費交通費	1,520,000	1,202,246	317,754	研修会講師交通費等
通信運搬費	1,238,000	1,079,497	158,503	〃 案内発送代等
消耗品費	130,000	210,456	△ 80,456	〃 資料代等
印刷費	722,000	941,788	△ 219,788	〃 案内印刷代
賃借料	1,543,000	1,542,840	160	事務所賃借料
諸謝金	1,194,000	1,313,758	△ 119,758	研修会講師謝金
会場費	371,000	377,014	△ 6,014	〃 会場代
支払負担金	440,000	464,500	△ 24,500	関係団体共催費等
委託費	150,000	142,567	7,433	
表彰費	170,000	83,711	86,289	事業貢献表彰等
会員親睦事業	90,000	102,973	△ 12,973	会員交流事業費等
新聞図書費	105,000	119,213	△ 14,213	新聞・図書購入費
事務所管理費	490,000	429,932	60,068	事務所共益・光熱費
支払手数料	20,000	11,194	8,806	振込手数料
公告宣伝費	139,000	137,160	1,840	広告料
雑費	80,000	40,498	39,502	上記以外費用

科 目	予算額	決算額	増 減	備 考
②管理費	4,040,000	3,926,501	113,499	
給料手当	774,000	729,260	44,740	職員給与・手当
退職給付費	160,000	160,000	0	
福利厚生費	120,000	126,684	△ 6,684	法定福利費
会議費	1,440,000	1,887,847	△ 447,847	総会等懇談会費
旅費交通費	60,000	27,978	32,022	日常交通費
通信運搬費	137,000	49,644	87,356	
消耗品費	175,000	23,383	151,617	
印刷費	380,000	47,970	332,030	
支払負担金	300,000	479,338	△ 179,338	関係団体会費等
事務所管理費	54,000	47,770	6,230	事務機器再リース等
慶弔費	200,000	136,130	63,870	
支払手数料	180,000	153,015	26,985	振込手数料
租税公課	10,000	4,300	5,700	印紙税等
雑費	50,000	53,182	△ 3,182	上記以外費用
経常費用 計 (B)	21,622,000	21,042,412	579,588	
当期経常増減額 C (A-B)	△ 1,869,000	△ 1,342,673	△ 526,327	
<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>				
当期一般正味財産増減額 G (C+F)	△ 1,969,000	△ 1,414,673	△ 554,327	
一般正味財産期首残高 H	14,171,000	14,171,952	△ 952	
一般正味財産期末残高 I (G+H)	12,202,000	12,757,279	△ 555,279	
<b>II 指定正味財産増減の部</b>				
受取補助金等	6,274,000	6,124,300	149,700	
受取全法連助成金	6,274,000	6,124,300	149,700	
一般正味財産への振替額	△ 6,274,000	△ 6,124,300	△ 149,700	
一般正味財産への振替額	△ 6,274,000	△ 6,124,300	△ 149,700	
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>	12,202,000	12,757,279	△ 555,279	

平成30年度 正味財産増減計算書内訳表

(平成30年4月1日～平成31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	取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	500	500
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	500	500
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	1,324	1,324
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	1,324	1,324
受取会費	0	0	4,610,500	4,610,500	0	922,100	922,100	3,688,400	9,221,000
正会員会費 賛助会員会費	0	0	4,610,500	4,610,500	0	922,100	922,100	3,688,400	9,221,000
事業収益	8,000	203,500	0	211,500	33,206	983,600	1,016,806	0	1,228,306
研修事業収益	0	81,000	0	81,000	33,206	0	33,206	0	114,206
会員親睦事業収益	0	0	0	0	0	636,600	636,600	0	636,600
部会事業収益	8,000	122,500	0	130,500	0	347,000	347,000	0	477,500
受取補助金等	0	0	6,374,300	6,374,300	0	0	0	522,000	6,896,300
受取県連補助金	0	0	250,000	250,000	0	0	0	250,000	500,000
受取全法連助成金	0	0	0	0	0	0	0	272,000	272,000
受取全法連助成金振替額	0	0	6,124,300	6,124,300	0	0	0	0	6,124,300
受取負担金	0	0	0	0	0	461,600	461,600	1,729,400	2,191,000
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	1,037,000	1,037,000
部会受取負担金	0	0	0	0	0	461,600	461,600	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	161,309	161,309
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	161,309	161,309
<b>経常収益計</b>	<b>8,000</b>	<b>203,500</b>	<b>10,984,800</b>	<b>11,196,300</b>	<b>33,206</b>	<b>2,367,300</b>	<b>2,400,506</b>	<b>6,102,933</b>	<b>19,699,739</b>
(2) 経常費用									
事業費	4,032,331	8,905,522	0	12,937,853	641,585	3,536,473	4,178,058	0	17,115,911
給料手当	2,187,781	2,917,043	0	5,104,824	364,630	1,093,890	1,458,520	0	6,563,344
福利厚生費	380,053	506,739	0	886,792	63,342	190,026	253,368	0	1,140,160
会議費	116,910	142,709	0	259,619	0	953,441	953,441	0	1,213,060
旅費交通費	144,495	907,619	0	1,052,114	13,989	136,143	150,132	0	1,202,246
通信運搬費	152,687	823,850	0	976,537	24,822	78,138	102,960	0	1,079,497
消耗品費	70,151	93,539	0	163,690	11,691	35,075	46,766	0	210,456
印刷費	156,828	674,979	0	831,807	23,985	85,996	109,981	0	941,788
賃借料	462,852	725,136	0	1,187,988	92,570	262,282	354,852	0	1,542,840
諸謝金	131,370	1,162,388	0	1,293,758	0	20,000	20,000	0	1,313,758
会場費	17,390	340,584	0	357,974	0	19,040	19,040	0	377,014
支払負担金	1,000	59,000	0	60,000	0	404,500	404,500	0	464,500

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	15,865	114,539	0	130,404	3,173	8,990	12,163	0	142,567
表彰費	4,000	37,711	0	41,711	0	42,000	42,000	0	83,711
会員親睦事業	0	0	0	0	0	102,973	102,973	0	102,973
新聞図書費	44,215	44,850	0	89,065	19,395	10,753	30,148	0	119,213
事務所管理費	143,310	191,082	0	334,392	23,885	71,655	95,540	0	429,932
支払手数料	1,382	7,256	0	8,638	103	2,453	2,556	0	11,194
広告宣伝費	0	137,160	0	137,160	0	0	0	0	137,160
雑費	2,042	19,338	0	21,380	0	19,118	19,118	0	40,498
管理費								3,926,501	3,926,501
給料手当								729,260	729,260
退職給付費								160,000	160,000
福利厚生費								126,684	126,684
会議費								1,887,847	1,887,847
旅費交通費								27,978	27,978
通信運搬費								49,644	49,644
消耗品費								23,383	23,383
印刷費								47,970	47,970
支払負担金								479,338	479,338
事務所管理費								47,770	47,770
慶弔費								136,130	136,130
支払手数料								153,015	153,015
租税公課								4,300	4,300
雑費								53,182	53,182
<b>経常費用計</b>	<b>4,032,331</b>	<b>8,905,522</b>	<b>0</b>	<b>12,937,853</b>	<b>641,585</b>	<b>3,536,473</b>	<b>4,178,058</b>	<b>3,926,501</b>	<b>21,042,412</b>
当期経常増減額	△ 4,024,331	△ 8,702,022	10,984,800	△ 1,741,553	△ 608,379	△ 1,169,173	△ 1,777,552	2,176,432	△ 1,342,673
2 経常外増減の部									
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 72,000	△ 72,000
当期一般正味財産増減額	△ 4,024,331	△ 8,702,022	10,984,800	△ 1,741,553	△ 608,379	△ 1,169,173	△ 1,777,552	2,104,432	△ 1,414,673
一般正味財産期首残高								14,171,952	14,171,952
一般正味財産期末残高	△ 4,024,331	△ 8,702,022	10,984,800	△ 1,741,553	△ 608,379	△ 1,169,173	△ 1,777,552	16,276,384	12,757,279
II 指定正味財産増減の部									
受取補助金等			6,124,300	6,124,300					6,124,300
受取全法連助成金			6,124,300	6,124,300					6,124,300
一般正味財産への振替額			△ 6,124,300	△ 6,124,300					△ 6,124,300
一般正味財産への振替額			△ 6,124,300	△ 6,124,300					△ 6,124,300
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	△ 4,024,331	△ 8,702,022	10,984,800	△ 1,741,553	△ 608,379	△ 1,169,173	△ 1,777,552	16,276,384	12,757,279

## 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	1,120,000	160,000	320,000	960,000
移転費用引当資産	4,000,000	0	1,000,000	3,000,000
小計	8,470,000	160,000	1,320,000	7,310,000
合計	13,470,000	160,000	1,320,000	12,310,000

### 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	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	960,000	(0)	(960,000)	(960,000)
移転費用引当資産	3,000,000	(0)	(3,000,000)	—
小計	7,310,000	(0)	(7,310,000)	(960,000)
合計	12,310,000	(0)	(12,310,000)	(960,000)

### 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	1,120,000	160,000	320,000	0	960,000

### 5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(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
県連補助金	(一社)山形県法人会連合会					
県連補助金(公益)		0	250,000	250,000	0	一般正味財産
県連補助金(一般)		0	250,000	250,000	0	一般正味財産
全法連助成金	(公財)全国法人会連合					
助成金A		0	6,124,300	6,124,300	0	指定正味財産
助成金B		0	272,000	272,000	0	一般正味財産
合計		0	6,896,300	6,896,300	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。

# 財 産 目 録

(平成31年3月31日現在)

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金 額	
(流動資産)	普通預金	荘内銀行酒田中央支店	運転資金として	329,912	
				223,214	
	定期預金	北都銀行酒田支店		113,960	
				5,623	
流動資産合計				160,000	
流動資産合計				832,709	
(固定資産)					
基本財産				5,000,000	
特定資産	定期預金	荘内銀行酒田中央支店	運用益を公益事業等の財源として使用	2,000,000	
	定期預金	山形銀行酒田支店		1,000,000	
	定期預金	きらやか銀行酒田中央支店		700,000	
	定期預金	北都銀行酒田支店		800,000	
	定期預金	鶴岡信用金庫酒田営業部		500,000	
	特定資産				7,310,000
	周年行事引当資産				3,350,000
	定期預金	北都銀行酒田支店	周年事業実施資金として	350,000	
	定期預金	鶴岡信用金庫酒田営業部		2,000,000	
	定期預金	鶴岡信用金庫酒田営業部		1,000,000	
移転費用引当資産				3,000,000	
定期預金	荘内銀行酒田中央支店	事務所移転準備資金として	500,000		
定期預金	山形銀行酒田支店		500,000		
定期預金	鶴岡信用金庫酒田営業部		1,000,000		
普通預金	鶴岡信用金庫酒田営業部		1,000,000		
その他固定資産	退職給付引当資産				960,000
	定期預金	きらやか銀行酒田中央支店	退職金給付準備資金として	960,000	
	その他固定資産				720,300
電話加入権				120,300	
敷金・保証金				600,000	
固定資産合計				13,030,300	
資産合計				13,863,009	
(流動負債)	預り金			125,730	
	前受金			20,000	
流動負債合計				145,730	
(固定負債)	退職給付引当金			960,000	
固定負債合計				960,000	
負債合計				1,105,730	
正味財産				12,757,279	