貸　借　対　照　表

令和2年3月31日現在

（単位：円）

科　　目	当 年 度	前 年 度	増　減
Ⅰ　資産の部			
１．流動資産			
現金預金	692,315	832,709	△ 140,394
流動資産合計	692,315	832,709	△ 140,394
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	1,440,000	960,000	480,000
移転費用引当資産	1,500,000	3,000,000	△ 1,500,000
特定資産合計	6,290,000	7,310,000	△ 1,020,000
(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	12,010,300	13,030,300	△ 1,020,000
資産合計	12,702,615	13,863,009	△ 1,160,394
Ⅱ　負債の部			
１．流動負債			
預り金	130,448	125,730	4,718
前受金	25,000	20,000	5,000
流動負債合計	155,448	145,730	9,718
２．固定負債			
退職給付引当金	1,440,000	960,000	480,000
固定負債合計	1,440,000	960,000	480,000
負債合計	1,595,448	1,105,730	489,718
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	11,107,167	12,757,279	△ 1,650,112
（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）	(6,290,000)	(7,310,000)	(△1,020,000)
正味財産合計	11,107,167	12,757,279	△ 1,650,112
負債及び正味財産合計	12,702,615	13,863,009	△ 1,160,394

令和元年度　正味財産増減計算書（総括表）

（平成31年4月1日～令和2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	500	500	基本財産預金利息
特定資産運用益	1,000	505	495	特定資産預金利息
受取会費				
正会員会費 賛助会員会費	9,068,000	9,123,000	△ 55,000	会費
事業収益				
研修事業収益	130,000	68,000	62,000	各種研修会参加費
会員親睦事業収益	740,000	936,200	△ 196,200	交流事業参加費
部会事業収益	1,000,000	771,655	228,345	各部会事業参加費
受取補助金等				
受取県連等補助金	250,000	250,000	0	
受取全法連助成金	0	510,000	△ 510,000	
受取全法連助成金振替額	6,628,000	6,278,900	349,100	全法連助成金
受取負担金				
受取負担金	820,000	797,500	22,500	交流会等負担金
部会受取負担金	1,182,000	1,190,000	△ 8,000	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	180,010	△ 80,010	預金利息　他
経常収益　計　（A）	19,920,000	20,106,270	△ 186,270	
(2)経常費用				
①事業費	17,259,000	17,777,311	△ 518,311	
給料手当	6,336,000	6,301,653	34,347	職員給与・手当
福利厚生費	990,000	1,292,524	△ 302,524	法定福利費
会議費	1,384,000	1,652,908	△ 268,908	委員会等諸会議費用
旅費交通費	1,472,000	1,558,141	△ 86,141	研修会講師交通費等
通信運搬費	1,130,000	1,142,932	△ 12,932	〃　案内発送代等
消耗品費	225,000	168,534	56,466	〃　資料代等
印刷費	903,000	892,647	10,353	〃　案内印刷代
賃借料	1,388,000	1,403,582	△ 15,582	事務所賃借料
諸謝金	1,202,000	1,174,241	27,759	研修会講師謝金
会場費	391,000	366,534	24,466	〃　会場代
支払負担金	440,000	419,220	20,780	関係団体共催費等
委託費	135,000	88,000	47,000	
表彰費	150,000	196,812	△ 46,812	事業貢献表彰等
会員親睦事業	110,000	141,034	△ 31,034	会員交流事業費等
新聞図書費	95,000	109,402	△ 14,402	新聞・図書購入費
事務所管理費	710,000	688,225	21,775	事務所共益・光熱費
支払手数料	20,000	10,112	9,888	振込手数料
公告宣伝費	113,000	137,340	△ 24,340	広告料
雑費	65,000	33,470	31,530	上記以外費用

科　　目	予算額	決算額	増　減	備　考
②管理費	3,968,000	3,907,071	60,929	
給料手当	704,000	700,183	3,817	職員給与・手当
退職給付費	160,000	480,000	△ 320,000	
福利厚生費	110,000	143,613	△ 33,613	法定福利費
会議費	1,754,000	1,492,412	261,588	総会等懇談会費
旅費交通費	60,000	45,515	14,485	日常交通費
通信運搬費	125,000	57,109	67,891	
消耗品費	25,000	18,726	6,274	
印刷費	55,000	47,057	7,943	
賃借料	155,000	155,953	△ 953	
支払負担金	276,000	232,600	43,400	関係団体会費等
委託費	15,000	0	15,000	
新聞図書費	10,000	7,349	2,651	
事務所管理費	79,000	76,469	2,531	事務機器再リース等
慶弔費	200,000	167,980	32,020	
支払手数料	180,000	235,087	△ 55,087	振込手数料
租税公課	10,000	4,500	5,500	印紙税等
雑費	50,000	42,518	7,482	上記以外費用
経常費用　計　　（B）	21,227,000	21,684,382	△ 457,382	
当期経常増減額　C（A－B）	△ 1,307,000	△ 1,578,112	271,112	
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	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	
３．他会計振替額				
当期一般正味財産増減額 G（C＋F）	△ 1,407,000	△ 1,650,112	243,112	
一般正味財産期首残高 H	12,757,000	12,757,279	△ 279	
一般正味財産期末残高 I（G＋H）	11,350,000	11,107,167	242,833	
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	6,878,000	6,278,900	599,100	
受取全法連助成金	6,878,000	6,278,900	599,100	
一般正味財産への振替額	△ 6,878,000	△ 6,278,900	△ 599,100	
一般正味財産への振替額	△ 6,878,000	△ 6,278,900	△ 599,100	
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	
Ⅲ 正味財産期末残高	11,350,000	11,107,167	242,833	

令和元年度　正味財産増減計算書内訳表

（平成31年4月1日～令和2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	500	500	0	0	0	0	500
基本財産受取利息	0	0	500	500	0	0	0	0	500
特定資産運用益	0	0	0	0	0	58	58	447	505
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	58	58	447	505
受取会費	0	0	4,561,500	4,561,500	0	912,300	912,300	3,649,200	9,123,000
正会員会費 賛助会員会費	0	0	4,561,500	4,561,500	0	912,300	912,300	3,649,200	9,123,000
事業収益	5,500	138,500	0	144,000	50,000	1,543,215	1,593,215	38,640	1,775,855
研修事業収益	0	18,000	0	18,000	50,000	0	50,000	0	68,000
会員親睦事業収益	0	0	0	0	0	936,200	936,200	0	936,200
部会事業収益	5,500	120,500	0	126,000	0	607,015	607,015	38,640	771,655
受取補助金等	0	0	6,278,900	6,278,900	0	0	0	760,000	7,038,900
受取県連補助金	0	0	0	0	0	0	0	250,000	250,000
受取全法連助成金	0	0	0	0	0	0	0	510,000	510,000
受取全法連助成金振替額	0	0	6,278,900	6,278,900	0	0	0	0	6,278,900
受取負担金	0	0	0	0	0	476,000	476,000	1,511,500	1,987,500
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	797,500	797,500
部会受取負担金	0	0	0	0	0	476,000	476,000	714,000	1,190,000
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	50,000	50,000	130,010	180,010
雑収益	0	0	0	0	0	50,000	50,000	130,010	180,010
経常収益計	5,500	138,500	10,840,900	10,984,900	50,000	2,981,573	3,031,573	6,089,797	20,106,270
(2)経常費用									
事業費	4,539,761	7,971,932	0	12,511,693	617,226	4,648,392	5,265,618	0	17,777,311
給料手当	2,100,550	2,800,737	0	4,901,287	350,091	1,050,275	1,400,366	0	6,301,653
福利厚生費	430,841	574,457	0	1,005,298	71,806	215,420	287,226	0	1,292,524
会議費	107,328	155,748	0	263,076	0	1,389,832	1,389,832	0	1,652,908
旅費交通費	234,820	536,901	0	771,721	0	786,420	786,420	0	1,558,141
通信運搬費	299,900	728,814	0	1,028,714	28,554	85,664	114,218	0	1,142,932
消耗品費	56,178	74,904	0	131,082	9,363	28,089	37,452	0	168,534
印刷費	365,009	433,329	0	798,338	23,528	70,781	94,309	0	892,647
賃借料	467,860	623,816	0	1,091,676	77,976	233,930	311,906	0	1,403,582
諸謝金	114,370	1,023,271	0	1,137,641	0	36,600	36,600	0	1,174,241
会場費	20,200	311,934	0	332,134	0	34,400	34,400	0	366,534
支払負担金	31,720	84,000	0	115,720	0	303,500	303,500	0	419,220
委託費	0	88,000	0	88,000	0	0	0	0	88,000

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		
表彰費	36,400	43,932	0	80,332	0	116,480	116,480	0	196,812
会員親睦事業	0	0	0	0	0	141,034	141,034	0	141,034
新聞図書費	40,737	39,968	0	80,705	17,674	11,023	28,697	0	109,402
事務所管理費	229,408	305,879	0	535,287	38,234	114,704	152,938	0	688,225
支払手数料	1,520	5,662	0	7,182	0	2,930	2,930	0	10,112
広告宣伝費	0	137,340	0	137,340	0	0	0	0	137,340
雑費	2,920	3,240	0	6,160	0	27,310	27,310	0	33,470
管理費								3,907,071	3,907,071
給料手当								700,183	700,183
退職給付費								480,000	480,000
福利厚生費								143,613	143,613
会議費								1,492,412	1,492,412
旅費交通費								45,515	45,515
通信運搬費								57,109	57,109
消耗品費								18,726	18,726
印刷費								47,057	47,057
賃借料								155,953	155,953
支払負担金								232,600	232,600
新聞図書費								7,349	7,349
事務所管理費								76,469	76,469
慶弔費								167,980	167,980
支払手数料								235,087	235,087
租税公課								4,500	4,500
雑費								42,518	42,518
経常費用計	4,539,761	7,971,932	0	12,511,693	617,226	4,648,392	5,265,618	3,907,071	21,684,382
当期経常増減額	△ 4,534,261	△ 7,833,432	10,840,900	△ 1,526,793	△ 567,226	△ 1,666,819	△ 2,234,045	2,182,726	△ 1,578,112
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	△ 4,534,261	△ 7,833,432	10,840,900	△ 1,526,793	△ 567,226	△ 1,666,819	△ 2,234,045	2,110,726	△ 1,650,112
一般正味財産期首残高								12,757,279	12,757,279
一般正味財産期末残高	△ 4,534,261	△ 7,833,432	10,840,900	△ 1,526,793	△ 567,226	△ 1,666,819	△ 2,234,045	14,868,005	11,107,167
Ⅱ 指定正味財産増減の部									
受取補助金等			6,278,900	6,278,900					6,278,900
受取全法連助成金			6,278,900	6,278,900					6,278,900
一般正味財産への振替額			△ 6,278,900	△ 6,278,900					△ 6,278,900
一般正味財産への振替額			△ 6,278,900	△ 6,278,900					△ 6,278,900
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	△ 4,534,261	△ 7,833,432	10,840,900	△ 1,526,793	△ 567,226	△ 1,666,819	△ 2,234,045	14,868,005	11,107,167

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	960,000	480,000	0	1,440,000
移転費用引当資産	3,000,000	0	1,500,000	1,500,000
小　　計	7,310,000	480,000	1,500,000	6,290,000
合　　計	12,310,000	480,000	1,500,000	11,290,000

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	1,440,000	（　0　）	(1,440,000)	(1,440,000)
移転費用引当資産	1,500,000	（　0　）	(1,500,000)	―
小　　計	6,290,000	（　0　）	(6,290,000)	(1,440,000)
合　　計	11,290,000	（　0　）	(11,290,000)	(1,440,000)

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	960,000	480,000	0	0	1,440,000

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 （公財）全国法人会総連合					
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						
助成金Ａ		0	6,278,900	6,278,900	0	指定正味財産
助成金Ｂ		0	510,000	510,000	0	一般正味財産
合　　計		0	7,038,900	7,038,900	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

（令和2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	692,315
流動資産合計				692,315
（固定資産）				
基本財産				5,000,000
	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				6,290,000
	周年行事引当資産			3,350,000
	定期預金	山形銀行酒田支店	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			1,500,000
	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
	普通預金	鶴岡信用金庫酒田営業部		1,000,000
	退職給付引当資産			1,440,000
	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	1,120,000
	定期預金	北都銀行酒田支店		320,000
その他固定資産				720,300
	電話加入権		事業運営用	120,300
	敷金・保証金		事務所借上げ用	600,000
固定資産合計				12,010,300
資産合計				12,702,615
（流動負債）	預り金		源泉所得税	130,448
	前受金		R2年度会費分として	25,000
流動負債合計				155,448
（固定負債）	退職給付引当金		退職給付分として	1,440,000
固定負債合計				1,440,000
負債合計				1,595,448
正味財産				11,107,167