

# 貸借対照表

令和4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	3,707,857	2,959,119	748,738
流動資産合計	3,707,857	2,959,119	748,738
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	2,350,000	3,350,000	△ 1,000,000
退職給付引当資産	2,080,000	1,760,000	320,000
移転費用引当資産	1,500,000	1,500,000	0
特定資産合計	5,930,000	6,610,000	△ 680,000
(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	11,650,300	12,330,300	△ 680,000
<b>資産合計</b>	15,358,157	15,289,419	68,738
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
預り金	125,463	130,188	△ 4,725
前受金	22,000	37,000	△ 15,000
流動負債合計	147,463	167,188	△ 19,725
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,080,000	1,760,000	320,000
固定負債合計	2,080,000	1,760,000	320,000
<b>負債合計</b>	2,227,463	1,927,188	300,275
<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	13,130,694	13,362,231	△ 231,537
(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)	(5,930,000)	(6,610,000)	(△680,000)
正味財産合計	13,130,694	13,362,231	△ 231,537
<b>負債及び正味財産合計</b>	15,358,157	15,289,419	68,738

# 令和3年度 正味財産増減計算書（総括表）

（令和3年4月1日～令和4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	500	63	437	基本財産預金利息
特定資産運用益	485	88	397	特定資産預金利息
受取会費				
正会員会費				
賛助会員会費	8,673,000	8,767,500	△ 94,500	会費
事業収益				
研修事業収益	35,000	22,500	12,500	各種研修会参加費
会員親睦事業収益	380,000	67,000	313,000	交流事業参加費
部会事業収益	610,000	198,450	411,550	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	350,000	462,000	△ 112,000	
受取全法連助成金振替額	5,827,700	5,872,700	△ 45,000	全法連助成金
受取負担金				
受取負担金	1,527,000	100,000	1,427,000	委員会等負担金
部会受取負担金	1,176,000	1,126,000	50,000	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	100,060	△ 60	預金利息 他
経常収益 計 (A)	<b>18,929,685</b>	<b>16,966,361</b>	<b>1,963,324</b>	
<b>(2) 経常費用</b>				
①事業費	<b>16,368,900</b>	<b>15,049,237</b>	<b>1,319,663</b>	
給料手当	6,303,600	6,184,326	119,274	職員給与・手当
退職給付費	0	288,000	△ 288,000	
福利厚生費	1,296,000	1,072,968	223,032	法定福利費
会議費	1,276,000	418,775	857,225	委員会等諸会議費用
旅費交通費	846,000	299,180	546,820	研修会講師交通費等
通信運搬費	1,071,000	1,359,935	△ 288,935	” 案内発送代等
消耗品費	216,000	251,628	△ 35,628	
印刷費	1,016,000	1,077,310	△ 61,310	研修会案内印刷代
賃借料	1,414,800	1,414,314	486	事務所賃借料
諸謝金	753,000	293,995	459,005	研修会講師謝金
会場費	277,000	670,130	△ 393,130	” 会場代
支払負担金	417,000	138,200	278,800	関係団体共催費等
委託費	88,000	88,000	0	
表彰費	150,000	350,692	△ 200,692	事業貢献表彰等
会員親睦事業	70,000	51,814	18,186	会員交流事業費等
新聞図書費	108,000	142,596	△ 34,596	新聞・図書購入費
事務所管理費	706,500	665,306	41,194	事務所共益・光熱費
支払手数料	190,000	235,141	△ 45,141	振込手数料
広告宣伝費	140,000	44,000	96,000	広告料
雑費	30,000	2,927	27,073	上記以外費用

科 目	予算額	決算額	増 減	備 考
②管理費	3,630,100	2,076,661	1,553,439	
給料手当	700,400	687,147	13,253	職員給与・手当
退職給付費	320,000	32,000	288,000	
福利厚生費	144,000	119,218	24,782	法定福利費
会議費	1,501,000	392,212	1,108,788	総会等会議費用
旅費交通費	50,000	51,988	△ 1,988	日常交通費
通信運搬費	56,000	66,163	△ 10,163	
消耗品費	24,000	18,323	5,677	
印刷費	50,000	84,476	△ 34,476	
賃借料	157,200	157,146	54	
支払負担金	257,000	251,123	5,877	関係団体会費等
委託費	0	3,344	△ 3,344	
新聞図書費	12,000	6,662	5,338	
事務所管理費	78,500	73,922	4,578	事務機器リース等
慶弔費	200,000	65,180	134,820	
支払手数料	20,000	25,430	△ 5,430	振込手数料
租税公課	10,000	5,350	4,650	印紙税等
雑費	50,000	36,977	13,023	上記以外費用
経常費用 計 (B)	19,999,000	17,125,898	2,873,102	
当期経常増減額 C (A-B)	△ 1,069,315	△ 159,537	△ 909,778	
<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)	△ 1,169,315	△ 231,537	△ 937,778	
一般正味財産期首残高 H	13,362,231	13,362,231	0	
一般正味財産期末残高 I (G+H)	12,192,916	13,130,694	△ 937,778	
<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	5,827,700	5,872,700	△ 45,000	
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△ 5,827,700	△ 5,872,700	45,000	
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>	<b>12,192,916</b>	<b>13,130,694</b>	<b>△ 937,778</b>	



# 令和3年度 正味財産増減計算書内訳表

(令和3年4月1日～令和4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	32	32	0	6	6	25	63
基本財産受取利息	0	0	32	32	0	6	6	25	63
特定財産運用益	0	0	0	0	0	43	43	45	88
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	43	43	45	88
受取会費	0	0	4,383,750	4,383,750	0	876,750	876,750	3,507,000	8,767,500
正会員会費 賛助会員会費	0	0	4,383,750	4,383,750	0	876,750	876,750	3,507,000	8,767,500
事業収益	22,000	26,000	0	48,000	41,000	198,950	239,950	0	287,950
研修事業収益	10,000	0	0	10,000	11,000	1,500	12,500	0	22,500
会員親睦事業収益	0	0	0	0	0	67,000	67,000	0	67,000
部会事業収益	12,000	26,000	0	38,000	30,000	130,450	160,450	0	198,450
受取補助金等	0	0	5,872,700	5,872,700	0	0	0	712,000	6,584,700
受取県連助成金	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	462,000	462,000
受取全法連助成金振替額	0	0	5,872,700	5,872,700	0	0	0	0	5,872,700
受取負担金	0	0	0	0	0	450,400	450,400	775,600	1,226,000
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	100,000	100,000
部会受取負担金	0	0	0	0	0	450,400	450,400	675,600	1,126,000
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	100,060	100,060
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	100,060	100,060
<b>経常収益計</b>	<b>22,000</b>	<b>26,000</b>	<b>10,256,482</b>	<b>10,304,482</b>	<b>41,000</b>	<b>1,526,149</b>	<b>1,567,149</b>	<b>5,094,730</b>	<b>16,966,361</b>
(2) 経常費用									
事業費	5,361,214	5,887,032	0	11,248,246	635,242	3,165,749	3,800,991	0	15,049,237
給料手当	2,061,441	2,748,592	0	4,810,033	343,573	1,030,720	1,374,293	0	6,184,326
退職給付費	96,000	128,000	0	224,000	16,000	48,000	64,000	0	288,000
福利厚生費	357,655	476,877	0	834,532	59,609	178,827	238,436	0	1,072,968
会議費	93,292	99,449	0	192,741	0	226,034	226,034	0	418,775
旅費交通費	85,230	66,550	0	151,780	0	147,400	147,400	0	299,180
通信運搬費	941,591	286,019	0	1,227,610	33,081	99,244	132,325	0	1,359,935
消耗品費	54,969	73,295	0	128,264	9,161	114,203	123,364	0	251,628
印刷費	511,878	396,480	0	908,358	42,238	126,714	168,952	0	1,077,310
賃借料	471,438	628,584	0	1,100,022	78,573	235,719	314,292	0	1,414,314
諸謝金	116,859	173,106	0	289,965	0	4,030	4,030	0	293,995
会場費	61,620	206,880	0	268,500	0	401,630	401,630	0	670,130
支払負担金	9,000	109,200	0	118,200	0	20,000	20,000	0	138,200

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	88,000	0	0	88,000	0	0	0	0	88,000
表彰費	57,620	0	0	57,620	0	293,072	293,072	0	350,692
会員親睦事業	0	0	0	0	0	51,814	51,814	0	51,814
新聞図書費	50,666	50,606	0	101,272	3,331	37,993	41,324	0	142,596
事務所管理費	221,768	295,693	0	517,461	36,961	110,884	147,845	0	665,306
支払手数料	79,260	103,701	0	182,961	12,715	39,465	52,180	0	235,141
広告宣伝費	0	44,000	0	44,000	0	0	0	0	44,000
雑費	2,927	0	0	2,927	0	0	0	0	2,927
管理費								2,076,661	2,076,661
給料手当								687,147	687,147
退職給付費								32,000	32,000
福利厚生費								119,218	119,218
会議費								392,212	392,212
旅費交通費								51,988	51,988
通信運搬費								66,163	66,163
消耗品費								18,323	18,323
印刷費								84,476	84,476
賃借料								157,146	157,146
支払負担金								251,123	251,123
委託費								3,344	3,344
新聞図書費								6,662	6,662
事務所管理費								73,922	73,922
慶弔費								65,180	65,180
支払手数料								25,430	25,430
租税公課								5,350	5,350
雑費								36,977	36,977
<b>経常費用計</b>	5,361,214	5,887,032	0	11,248,246	635,242	3,165,749	3,800,991	2,076,661	17,125,898
当期経常増減額	△ 5,339,214	△ 5,861,032	10,256,482	△ 943,764	△ 594,242	△ 1,639,600	△ 2,233,842	3,018,069	△ 159,537
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	△ 5,339,214	△ 5,861,032	10,256,482	△ 943,764	△ 594,242	△ 1,639,600	△ 2,233,842	2,946,069	△ 231,537
一般正味財産期首残高								13,362,231	13,362,231
一般正味財産期末残高	△ 5,339,214	△ 5,861,032	10,256,482	△ 943,764	△ 594,242	△ 1,639,600	△ 2,233,842	16,308,300	13,130,694
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	0	0	5,872,700	5,872,700	0	0	0	0	5,872,700
一般正味財産への振替額									
一般正味財産への振替額	0	0	△ 5,872,700	△ 5,872,700	0	0	0	0	△ 5,872,700
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	△ 5,339,214	△ 5,861,032	10,256,482	△ 943,764	△ 594,242	△ 1,639,600	△ 2,233,842	16,308,300	13,130,694



## 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	1,000,000	2,350,000
退職給付引当資産	1,760,000	320,000	0	2,080,000
移転費用引当資産	1,500,000	0	0	1,500,000
小 計	6,610,000	320,000	1,000,000	5,930,000
合 計	11,610,000	320,000	1,000,000	10,930,000

### 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	2,350,000	( 0 )	(2,350,000)	—
退職給付引当資産	2,080,000	( 0 )	(2,080,000)	(2,080,000)
移転費用引当資産	1,500,000	( 0 )	(1,500,000)	—
小 計	5,930,000	( 0 )	(5,930,000)	(2,080,000)
合 計	10,930,000	( 0 )	(10,930,000)	(2,080,000)

### 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	
周年行事引当金	3,350,000		1,000,000		2,350,000
退職給付引当金	1,760,000	320,000	0	0	2,080,000

### 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	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	0	5,872,700	5,872,700	0	指定正味財産
助成金A		0	462,000	462,000	0	一般正味財産
助成金B		0			0	
合 計		0	6,584,700	6,584,700	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4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	1,610,356
	普通預金	鶴岡信用金庫酒田営業部	同	905,531
	普通預金	荘内銀行酒田中央支店	同	720,652
	普通預金	荘内銀行酒田中央支店	同	32,064
	普通預金	荘内銀行酒田中央支店	同	272,584
	普通預金	ゆうちょ銀行	同	166,670
流動資産合計				3,707,857
(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		1,800,000
	定期預金	きらやか銀行酒田中央支店		700,000
	定期預金	鶴岡信用金庫酒田営業部		500,000
特定資産				5,930,000
	周年行事引当資産			2,350,000
	定期預金	荘内銀行酒田中央支店	周年事業実施資金として	1,000,000
	定期預金	鶴岡信用金庫酒田営業部		1,000,000
	定期預金	きらやか銀行酒田中央支店		350,000
	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
	定期預金	鶴岡信用金庫酒田営業部		1,000,000
	退職給付引当資産			2,080,000
	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	1,440,000
	定期預金	山形銀行酒田支店		640,000
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				11,650,300
資産合計				15,358,157
(流動負債)	預り金		源泉所得税	125,463
	前受金		R4年度会費分として	22,000
流動負債合計				147,463
(固定負債)	退職給付引当金		退職給付分として	2,080,000
固定負債合計				2,080,000
負債合計				2,227,463
正味財産				13,130,694