

貸借対照表

令和5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	3,494,495	3,707,857	△ 213,362
流動資産合計	3,494,495	3,707,857	△ 213,362
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	2,350,000	0
退職給付引当資産	2,400,000	2,080,000	320,000
移転費用引当資産	1,500,000	1,500,000	0
特定資産合計	6,250,000	5,930,000	320,000
(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	11,970,300	11,650,300	320,000
資産合計	15,464,795	15,358,157	106,638
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	126,453	125,463	990
前受金	32,000	22,000	10,000
流動負債合計	158,453	147,463	10,990
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,400,000	2,080,000	320,000
固定負債合計	2,400,000	2,080,000	320,000
負債合計	2,558,453	2,227,463	330,990
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	12,906,342	13,130,694	△ 224,352
(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)	(6,250,000)	(5,930,000)	(△320,000)
正味財産合計	12,906,342	13,130,694	△ 224,352
負債及び正味財産合計	15,464,795	15,358,157	106,638

令和4年度 正味財産増減計算書（総括表）

(令和4年4月1日～令和5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	500	60	440	基本財産預金利息
特定資産運用益	593	117	476	特定資産預金利息
受取会費				
正会員会費				
賛助会員会費	8,637,600	8,593,750	43,850	会費
事業収益				
研修事業収益	40,000	21,440	18,560	各種研修会参加費
会員親睦事業収益	395,000	170,000	225,000	交流事業参加費
部会事業収益	880,000	724,300	155,700	各部会事業参加費
受取補助金等				
受取県連等補助金	750,000	750,000	0	
受取全法連助成金	350,000	476,000	△ 126,000	
受取全法連助成金振替額	6,052,000	6,052,000	0	
受取負担金				
受取負担金	954,000	426,550	527,450	委員会等負担金
部会受取負担金	1,063,000	1,065,000	△ 2,000	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	330,055	△ 230,055	預金利息 他
経常収益 計 (A)	19,222,693	18,609,272	613,421	
(2) 経常費用				
① 事業費	16,816,900	16,149,131	667,769	
給料手当	6,303,600	6,219,729	83,871	職員給与・手当
退職給付費	288,000	288,000	0	
福利厚生費	1,296,000	1,025,570	270,430	法定福利費
会議費	741,000	741,435	△ 435	委員会等諸会議費用
旅費交通費	1,732,000	1,264,120	467,880	研修会講師交通費等
通信運搬費	1,064,000	1,056,584	7,416	” 案内発送代等
消耗品費	216,000	178,165	37,835	
印刷費	831,000	854,260	△ 23,260	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	678,000	652,024	25,976	研修会講師謝金
会場費	249,000	428,595	△ 179,595	” 会場代
支払負担金	513,000	582,000	△ 69,000	関係団体共催費等
委託費	88,000	88,000	0	
表彰費	130,000	203,850	△ 73,850	事業貢献表彰等
会員親睦事業	70,000	116,572	△ 46,572	会員交流事業費等
新聞図書費	108,000	147,756	△ 39,756	新聞・図書購入費
事務所管理費	706,500	660,862	45,638	事務所共益・光熱費
支払手数料	218,000	152,695	65,305	振込手数料
広告宣伝費	140,000	72,600	67,400	広告料
雑費	30,000	2,000	28,000	上記以外費用

科 目	予算額	決算額	増 減	備 考
②管理費	3,324,100	2,612,493	711,607	
給料手当	700,400	691,081	9,319	職員給与・手当
退職給付費	32,000	32,000	0	
福利厚生費	144,000	113,952	30,048	法定福利費
会議費	1,504,000	740,660	763,340	総会等会議費用
旅費交通費	50,000	148,423	△ 98,423	日常交通費
通信運搬費	56,000	38,345	17,655	
消耗品費	24,000	19,796	4,204	
印刷費	50,000	57,449	△ 7,449	
賃借料	157,200	157,146	54	
支払負担金	254,000	391,243	△ 137,243	関係団体会費等
委託費	0	3,945	△ 3,945	
新聞図書費	12,000	6,662	5,338	
事務所管理費	78,500	73,429	5,071	事務機器リース等
慶弔費	180,000	85,430	94,570	
支払手数料	22,000	16,244	5,756	振込手数料
租税公課	10,000	600	9,400	印紙税等
雑費	50,000	36,088	13,912	上記以外費用
経常費用 計 (B)	20,141,000	18,761,624	1,379,376	
当期経常増減額 C (A-B)	△ 918,307	△ 152,352	△ 765,955	
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)	△ 1,018,307	△ 224,352	△ 793,955	
一般正味財産期首残高 H	13,130,694	13,130,694	0	
一般正味財産期末残高 I (G+H)	12,112,387	12,906,342	△ 793,955	
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	6,052,000	6,052,000	0	
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△ 6,052,000	△ 6,052,000	0	
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	12,112,387	12,906,342	△ 793,955	

令和4年度 正味財産増減計算書内訳表

(令和4年4月1日～令和5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		
I 一般正味財産増減の部								
I 経常増減の部								
(1) 経常収益								
基本財産運用益	0	0	30	30	0	6	6	60
基本財産受取利息	0	0	30	30	0	6	6	60
特定財産運用益	0	0	0	0	0	27	27	117
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	27	27	117
受取会費	0	0	4,296,875	4,296,875	0	859,375	859,375	3,437,500
正会員会費	0	0	4,296,875	4,296,875	0	859,375	859,375	3,437,500
賛助会員会費								
事業収益	339,400	170,700	0	510,100	22,440	383,200	405,640	915,740
研修事業収益	10,000	0	0	10,000	11,440	0	11,440	21,440
会員親睦事業収益	0	0	0	0	11,000	159,000	170,000	170,000
部会事業収益	329,400	170,700	0	500,100	0	224,200	224,200	724,300
受取補助金等	500,000	0	6,052,000	6,552,000	0	100,000	100,000	626,000
受取県連助成金	500,000	0	0	500,000	0	0	0	250,000
受取全法連助成金	0	0	0	0	0	100,000	100,000	376,000
受取全法連助成金振替額	0	0	6,052,000	6,052,000	0	0	0	6,052,000
受取負担金	0	0	0	0	0	426,000	426,000	1,065,550
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	1,491,550
部会受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	426,550
受取寄付金	0	0	0	0	0	426,000	426,000	639,000
募金収益	0	0	0	0	0	0	0	1,065,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	330,055
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	330,055
経常収益計	839,400	170,700	10,348,905	11,359,005	22,440	1,768,608	1,791,048	18,609,272
(2) 経常費用								
事業費	5,956,831	6,561,345	0	12,518,176	606,350	3,024,605	3,630,955	16,149,131
給料手当	2,073,243	2,764,325	0	4,837,568	345,540	1,036,621	1,382,161	6,219,729
退職給付費	96,000	128,000	0	224,000	16,000	48,000	64,000	288,000
福利厚生費	341,856	455,810	0	797,666	56,976	170,928	227,904	1,025,570
会議費	148,533	178,730	0	327,263	0	414,172	414,172	741,435
旅費交通費	743,760	239,440	0	983,200	0	280,920	280,920	1,264,120
通信運搬費	591,629	383,425	0	975,054	19,172	62,358	81,530	1,056,584
消耗品費	59,388	79,185	0	138,573	9,898	29,694	39,592	178,165
印刷費	417,977	298,586	0	716,563	28,724	108,973	137,697	854,260
賃借料	471,438	628,584	0	1,100,022	78,573	235,719	314,292	1,414,314
諸謝金	115,220	526,804	0	642,024	0	10,000	10,000	652,024
会場費	107,470	249,460	0	356,930	0	71,665	71,665	428,595
支払負担金	240,000	120,500	0	360,500	0	221,500	221,500	582,000

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		
	委託費	88,000	0	0	88,000	0	0		
表彰費	88,000	44,190	0	132,190	0	71,660	71,660	0	203,850
会員親睦事業	0	0	0	0	0	116,572	116,572	0	116,572
新聞図書費	28,386	102,746	0	131,132	6,631	9,993	16,624	0	147,756
事務所管理費	220,287	293,718	0	514,005	36,714	110,143	146,857	0	660,862
支払手数料	51,044	67,842	0	118,886	8,122	25,687	33,809	0	152,695
広告宣伝費	72,600	0	0	72,600	0	0	0	0	72,600
雑費	2,000	0	0	2,000	0	0	0	0	2,000
管理費									
給料手当								2,612,493	2,612,493
退職給付費								691,081	691,081
福利厚生費								32,000	32,000
会議費								113,952	113,952
旅費交通費								740,660	740,660
通信運搬費								148,423	148,423
消耗品費								38,345	38,345
印刷費								19,796	19,796
賃借料								57,449	57,449
支払負担金								157,146	157,146
委託費								391,243	391,243
新聞図書費								3,945	3,945
事務所管理費								6,662	6,662
慶弔費								73,429	73,429
支払手数料								85,430	85,430
租税公課								16,244	16,244
雑費								600	600
経費用計								36,088	36,088
当期経常増減額	5,956,831	6,561,345	0	12,518,176	606,350	3,024,605	3,630,955	2,612,493	18,761,624
2 経常外増減の部	△ 5,117,431	△ 6,390,645	10,348,905	△ 1,159,171	△ 583,910	△ 1,255,997	△ 1,839,907	2,846,726	△ 152,352
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	△ 5,117,431	△ 6,390,645	10,348,905	△ 1,159,171	△ 583,910	△ 1,255,997	△ 1,839,907	2,774,726	△ 224,352
一般正味財産期首残高								13,130,694	13,130,694
一般正味財産期末残高	△ 5,117,431	△ 6,390,645	10,348,905	△ 1,159,171	△ 583,910	△ 1,255,997	△ 1,839,907	15,905,420	12,906,342
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	6,052,000	6,052,000	0	0	0	0	6,052,000
一般正味財産への振替額									
一般正味財産への振替額	0	0	△ 6,052,000	△ 6,052,000	0	0	0	0	△ 6,052,000
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	△ 5,117,431	△ 6,390,645	10,348,905	△ 1,159,171	△ 583,910	△ 1,255,997	△ 1,839,907	15,905,420	12,906,342
III 正味財産期末残高									

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	2,350,000	0	0	2,350,000
退職給付引当資産	2,080,000	320,000	0	2,400,000
移転費用引当資産	1,500,000	0	0	1,500,000
小 計	5,930,000	320,000	0	6,250,000
合 計	10,930,000	320,000	0	11,250,000

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	2,400,000	(0)	(2,400,000)	(2,400,000)
移転費用引当資産	1,500,000	(0)	(1,500,000)	—
小 計	6,250,000	(0)	(6,250,000)	(2,400,000)
合 計	11,250,000	(0)	(11,250,000)	(2,400,000)

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	2,080,000	320,000	0	0	2,400,000

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	750,000	750,000	0	一般正味財産
県連補助金(一般)						
全法連助成金	(公財) 全国 法人会総連合	0	6,052,000	6,052,000	0	指定正味財産
助成金A						
助成金B						
合 計		0	7,278,000	7,278,000	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5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	3,123,304
	普通預金	鶴岡信用金庫酒田営業部	同	241,279
	普通預金	ゆうちょ銀行	同	129,912
流動資産合計				3,494,495
(固定資産)				5,000,000
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				6,250,000
	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			2,400,000
	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	1,600,000
	定期預金	山形銀行酒田支店		800,000
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				11,970,300
資産合計				15,464,795
(流動負債)	預り金			126,453
	前受金			32,000
流動負債合計				158,453
(固定負債)	退職給付引当金			2,400,000
固定負債合計				2,400,000
負債合計				2,558,453
正味財産				12,906,342

監査報告書

令和5年4月6日

公益社団法人 酒田法人会
会長 池田 求 様

公益社団法人 酒田法人会

監事 高橋 竹夫 

公益社団法人 酒田法人会

監事 伊藤 功 

私たち監事は、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4年度の理事の職務の執行について監査いたしました。その方法及び結果について次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及び内容

私たち監事は、理事及び事務局職員と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び事務局職員からその職務の執行状況について報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿及びこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類である貸借対照表、正味財産増減計算書及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見

(1) 事業報告書の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。