

貸 借 対 照 表

令和7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	4, 287, 151	3, 031, 548	1, 255, 603
流動資産合計	4, 287, 151	3, 031, 548	1, 255, 603
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
移転費用引当資産	1, 500, 000	1, 500, 000	0
特定資産合計	3, 850, 000	3, 850, 000	0
(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	9, 570, 300	9, 570, 300	0
資産合計	13, 857, 451	12, 601, 848	1, 255, 603
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	107, 714	125, 634	△ 17, 920
前受金	4, 000	0	4, 000
流動負債合計	111, 714	125, 634	△ 13, 920
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	111, 714	125, 634	△ 13, 920
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	13, 745, 737	12, 476, 214	1, 269, 523
(うち特定資産への充当額)	(5, 000, 000)	(5, 000, 000)	(0)
正味財産合計	(3, 850, 000)	(3, 850, 000)	(0)
負債及び正味財産合計	13, 857, 451	12, 601, 848	1, 255, 603

令和6年度 正味財産増減計算書（総括表）

(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	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	2,961	102	2,859	基本財産預金利息
特定資産運用益	57	128	△ 71	特定資産預金利息
受取会費	10,198,000	8,458,500	1,739,500	
正会員会費	10,198,000	8,458,500	1,739,500	会費
賛助会員会費				
事業収益	800,120	1,320,050	△ 519,930	
研修事業収益	48,220	6,840	41,380	各種研修会参加費
会員親睦事業収益	468,900	534,640	△ 65,740	交流事業参加費
部会事業収益	283,000	778,570	△ 495,570	各部会事業参加費
受取補助金等	7,258,500	7,060,700	197,800	
受取全法連助成金振替額	6,646,500	6,298,700	347,800	全法連助成金A(公益事業指定)
受取全法連助成金	362,000	512,000	△ 150,000	全法連助成金B
受取県連等補助金	250,000	250,000	0	
受取負担金	1,083,200	1,479,200	△ 396,000	
受取負担金	70,200	369,200	△ 299,000	交流会等負担金
部会受取負担金	1,013,000	1,110,000	△ 97,000	部会会費
受取寄付金	0	0	0	
受取寄付金・募金等	0	0	0	
雑収益	324,865	350,008	△ 25,143	預金利息・報奨金 他
経常収益 計 (A)	19,667,703	18,668,688	999,015	
(2) 経常費用				
① 事業費	15,857,781	16,209,894	△ 352,113	
給料手当	6,522,331	6,379,656	142,675	職員給与・手当
退職給付費	221,400	288,000	△ 66,600	
福利厚生費	1,327,277	967,851	359,426	法定福利費
会議費	955,586	1,089,316	△ 133,730	委員会等諸会議費用
旅費交通費	360,270	556,550	△ 196,280	研修会講師交通費等
通信運搬費	1,267,140	1,176,967	90,173	" 案内発送代等
消耗品費	147,156	279,141	△ 131,985	" 資料代等
印刷費	823,412	817,363	6,049	" 案内印刷代
賃借料	1,414,314	1,414,314	0	事務所賃借料
諸謝金	735,002	776,770	△ 41,768	研修会講師謝金
会場費	341,600	411,620	△ 70,020	" 会場代
支払負担金	487,500	517,340	△ 29,840	関係団体共催費等
委託費	88,000	88,000	0	
表彰費	129,408	199,276	△ 69,868	事業貢献表彰等
会員親睦事業	117,400	145,768	△ 28,368	会員交流事業費等
新聞図書費	107,448	106,821	627	新聞・図書購入費
事務所管理費	507,330	716,742	△ 209,412	事務所共益・光熱費等
支払手数料	208,945	202,959	5,986	振込手数料
広告宣伝費	75,900	72,600	3,300	広告料
雑費	20,362	2,840	17,522	上記以外費用

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
②管理費	2,468,399	2,816,922	△ 348,523	
給料手当	724,703	708,850	15,853	職員給与・手当
退職給付費	24,600	32,000	△ 7,400	
福利厚生費	147,475	107,539	39,936	法定福利費
会議費	300,425	785,275	△ 484,850	総会等懇談会費
旅費交通費	255,295	207,280	48,015	日常交通費
通信運搬費	39,091	41,316	△ 2,225	
消耗品費	16,350	29,793	△ 13,443	
印刷費	58,766	51,817	6,949	
賃借料	157,146	157,146	0	
支払負担金	522,803	473,660	49,143	関係団体会費等
委託費	0	4,096	△ 4,096	
新聞図書費	7,500	8,140	△ 640	
事務所管理費	56,369	79,638	△ 23,269	事務所共益・光熱費等
慶弔費	37,200	67,150	△ 29,950	
支払寄付金	50,000	0	50,000	能登半島地震義援金
支払手数料	22,745	21,670	1,075	振込手数料
租税公課	6,050	3,300	2,750	印紙税等
雑費	41,881	38,252	3,629	上記以外費用
経常費用 計 (B)	18,326,180	19,026,816	△ 700,636	
当期経常増減額 C (A-B)	1,341,523	△ 358,128	1,699,651	
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)	0	0	0	
当期経常外増減額 F (D-E)	0	0	0	
3. 他会計振替額				
他会計振替前当期一般正味財産増減額 G (C+F)	1,341,523	△ 358,128	1,699,651	
税引前当期一般正味財産増減額 H	1,341,523	△ 358,128	1,699,651	
法人税、住民税及び事業税 I	72,000	72,000	0	
当期一般正味財産増減額 J (H-I)	1,269,523	△ 430,128	1,699,651	
一般正味財産期首残高 K	12,476,214	12,906,342	△ 430,128	
一般正味財産期末残高 L (J+K)	13,745,737	12,476,214	1,269,523	
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	6,646,500	6,298,700	347,800	
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△ 6,646,500	△ 6,298,700	△ 347,800	
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	13,745,737	12,476,214	1,269,523	

令和6年度 正味財産増減計算書内訳表
(令和6年4月1日～令和7年3月31日)

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								
1 経常収益								
(1) 経常収益								
基本財産運用益								
基本財産受取利息								
特定財産運用益								
特定資産受取利息								
受取会員費								
正会員会員費								
賛助会員会員費								
事業収益								
研修事業収益								
会員親睦事業収益								
部会事業収益								
受取補助金等								
受取県連助成金								
受取金法連助成金								
受取金法連助成金振替額								
受取負担金								
受取負担金								
受取寄付金								
受取寄付金								
募資金収益								
維収益								
雜収益								
(2) 経常収益計	23,500			11,746,981	11,770,481	3,240	2,198,703	2,201,943
(2) 経常費用								
事業費	5,289,654	6,653,363		11,943,017	627,370	3,287,394	3,914,764	15,857,781
給料手当	2,174,110	2,898,815		5,072,925	362,351	1,087,055	1,449,406	6,522,331
退職給付費	73,800	98,400		172,200	12,300	36,900	49,200	221,400
福利厚生費	442,425	589,903		1,032,328	73,737	221,212	294,949	1,327,277
会議費	155,806	11,220		167,026	78,560	788,560		955,586
旅費交通費	77,600	128,700		206,300	153,970	153,970		360,270
通信運搬費	760,684	428,275		1,188,959	19,545	58,636	78,181	1,267,140
消耗品費	49,051	65,405		114,456	8,175	24,525	32,700	147,156
印刷費	411,409	294,470		705,879	29,383	88,150	117,533	823,412
賃借料	471,438	628,584		1,100,022	78,573	235,719	314,292	1,414,314
諸謝金	147,866	582,206		730,072	4,930	4,930		735,002
会賜費	29,900	305,170		335,070	6,530	6,530		341,600
支払負担金	138,000	134,000		272,000	215,500	215,500		487,500
委託費	88,000			88,000				88,000
表彰費		31,660		31,660	97,748	97,748		129,408

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		
会員親睦事業					117,400	117,400		117,400
新聞図書費	30,900	61,548		92,448	3,750	11,250	15,000	107,448
事務所管理費	169,109	225,483		394,592	28,184	84,554	112,738	507,330
支払手数料	69,556	93,624		163,180	11,372	34,393	45,765	208,945
広告宣伝費		75,900		75,900				75,900
雑費						20,362	20,362	20,362
管理費							2,468,399	2,468,399
給料手当							724,703	724,703
退職給付費							24,600	24,600
福利厚生費							147,475	147,475
会議費							300,425	300,425
旅費交通費							255,295	255,295
通信運搬費							39,091	39,091
消耗品費							16,350	16,350
印刷費							58,766	58,766
賃借料							157,146	157,146
支払負担金							522,803	522,803
新聞図書費							7,500	7,500
事務所管理費							56,369	56,369
慶弔費							37,200	37,200
支払寄付金							50,000	50,000
支払手数料							22,745	22,745
租税公課							6,050	6,050
雑費							41,881	41,881
経常費用計	5,289,654	6,653,363	11,746,981	11,943,017	627,370	3,287,394	3,914,764	2,468,399
当期経常増減額	△ 5,266,154	△ 6,653,363	△ 11,746,981	△ 172,536	△ 624,130	△ 1,088,691	△ 1,712,821	3,226,880
2 経常外増減額の部								1,341,523
当期経常外収益計								1,341,523
当期経常外費用計								72,000
当期経常外増減額								72,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 5,266,154	△ 6,653,363	11,746,981	△ 172,536	△ 624,130	△ 1,088,691	△ 1,712,821	3,226,880
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,266,154	△ 6,653,363	11,746,981	△ 172,536	△ 624,130	△ 1,088,691	△ 1,712,821	3,226,880
法人税、住民税及び事業税								1,269,523
当期一般正味財産増減額	△ 5,266,154	△ 6,653,363	11,746,981	△ 172,536	△ 624,130	△ 1,088,691	△ 1,712,821	3,154,880
一般正味財産期首残高								12,476,214
一般正味財産期末残高								15,631,094
II 指定正味財産増減の部								13,745,737
受取補助金等								6,646,500
受取全法連助成金								6,646,500
一般正味財産への振替額								△ 6,646,500
一般正味財産への振替額								△ 6,646,500
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	△ 5,266,154	△ 6,653,363	11,746,981	△ 172,536	△ 624,130	△ 1,088,691	△ 1,712,821	15,631,094
								13,745,737

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 内閣府公益認定等委員会) 等を採用している。

(2) 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	3,200,000	0	0	3,200,000
普通預金	1,800,000	0	0	1,800,000
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
移転費用引当資産	1,500,000	0	0	1,500,000
小 計	3,850,000	0	0	3,850,000
合 計	8,850,000	0	0	8,850,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

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	3,200,000	(0)	(3,200,000)	—
普通預金	1,800,000	(0)	(1,800,000)	—
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)	—
移転費用引当資産	1,500,000	(0)	(1,500,000)	—
小 計	3,850,000	(0)	(3,850,000)	
合 計	8,850,000	(0)	(8,850,000)	

4. 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 県連補助金(一般)	(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 助成金A	(公財)全国法 人会総連合	0	6,646,500	6,646,500	0	指定正味財産
助成金B		0	362,000	362,000	0	一般正味財産
合 計		0	7,258,500	7,258,500	0	

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。 (単位：円)

内 容	金 額
事業費計上による振替額	6,646,500
合 計	6,646,500

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7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	2,347,023	
	普通預金	鶴岡信用金庫酒田営業部	同	503,600	
	普通預金	ゆうちょ銀行	同	1,436,528	
流動資産合計				4,287,151	
(固定資産)	基本財産	定期預金 普通預金 定期預金 定期預金	荘内銀行酒田中央支店 山形銀行酒田支店 きらやか銀行酒田中央支店 鶴岡信用金庫酒田営業部	5,000,000	
				2,000,000	
				1,800,000	
				700,000	
	特定資産			500,000	
	周年行事引当資産 定期預金 定期預金 定期預金	周年事業実施資金として	3,850,000		
			2,350,000		
			1,000,000		
その他固定資産	移転費用引当資産 定期預金 定期預金	荘内銀行酒田中央支店 鶴岡信用金庫酒田営業部 きらやか銀行酒田中央支店	事務所移転準備資金として	1,000,000	
				350,000	
				500,000	
				1,500,000	
固定資産合計				720,300	
資産合計				9,570,300	
(流動負債)		源泉所得税		13,857,451	
	預り金			107,714	
	前受金	R7年度会費分として		4,000	
流動負債合計				111,714	
(固定負債)				0	
固定負債合計				0	
負債合計				111,714	
正味財産				13,745,737	

監査報告書

令和7年4月4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 伊藤 功

公益社団法人 酒田法人会

監事 斎藤 大

私たち監事は、令和6年4月1日から令和7年3月31日までの令和6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。

以上の方針に基づき、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。