

平成29年度 収支決算書

平成29年4月1日～平成30年3月31日

公益社団法人 鶴岡法人会

貸 借 対 照 表

平成30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	1,569,538	1,408,142	161,396
流動資産合計 (a)	1,569,538	1,408,142	161,396
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			
定期預金	1,200,000	1,100,000	100,000
周年行事引当資産	1,200,000	1,100,000	100,000
普通預金	120,000	0	120,000
退職給付引当資産	120,000	0	120,000
特定資産合計	1,320,000	1,100,000	220,000
固定資産合計 (b)	6,320,000	6,100,000	220,000
資産合計 (c) a + b	7,889,538	7,508,142	381,396
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	405,756	231,490	174,266
仮受金	8,000	0	8,000
流動負債合計 (d)	413,756	231,490	182,266
2. 固定負債			
退職給付引当金	120,000	0	120,000
固定負債合計	120,000	0	120,000
負債合計 (e)	533,756	231,490	302,266
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)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,320,000)	(1,100,000)	(220,000)
正味財産合計 (f) c - e	7,355,782	7,276,652	79,130
負債及び正味財産合計	7,889,538	7,508,142	381,396

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位:円)

科 目		当年度 A	前年度 B	増 減 C(A-B)
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]	[1,176]	[△ 676]
特 定 資 産 運 用 益		[58]	[53]	[5]
受 取 業 会 費	a	[7,957,400]	[8,005,500]	[△ 48,100]
事 業 収 益		[201,858]	[269,000]	[△ 67,142]
研 修 事 業 収 益		175,858	206,100	△ 30,242
会 員 親 睦 事 業 収 益		26,000	62,900	△ 36,900
受 取 補 助 金 等	b	[6,526,000]	[6,296,800]	[229,200]
受 取 県 連 補 助 金		500,000	500,000	0
全 法 連 補 助 振 替		6,026,000	5,796,800	229,200
受 取 会 負 担 金		[500,000]	[495,000]	[5,000]
部 会 負 担 金		500,000	495,000	5,000
雑 収 益		[80,122]	[40,027]	[40,095]
経常収益計	c	15,265,938	15,107,556	158,382
(2) 経常費用				
事 業 費	d	[12,750,983]	[12,337,095]	[413,888]
給 料 手 当		5,220,298	5,139,162	81,136
福 利 厚 生 費		809,744	814,038	△ 4,294
会 議 費		508,808	476,710	32,098
旅 費 交 通 費		735,445	711,070	24,375
通 信 運 搬 費		720,805	625,001	95,804
消 耗 品 費		187,072	236,420	△ 49,348
印 刷 製 本 費		660,799	637,178	23,621
賃 借 料		1,275,517	1,275,919	△ 402
諸 謝 金		1,038,663	902,920	135,743
支 払 負 担 金		454,886	359,032	95,854
会 場 料		236,314	264,490	△ 28,176
新 聞 図 書 費		92,248	100,360	△ 8,112
広 告 宣 伝 費		210,000	164,600	45,400
リ 一 ス 料		165,629	166,212	△ 583
支 払 手 数 料		305,533	331,618	△ 26,085
雑 費		8,602	14,822	△ 6,220
光 熱 水 料 費		93,200	83,562	9,638
什 器 備 品		27,420	33,981	△ 6,561
管 理 費	e	[2,435,825]	[2,694,576]	[△ 258,751]
給 料 手 当		906,812	871,553	35,259
退 職 給 付 費		216,000	293,500	△ 77,500
福 利 厚 生 費		140,660	138,053	2,607
会 議 費		324,740	367,781	△ 43,041
旅 費 交 通 費		214,667	264,200	△ 49,533
通 信 運 搬 費		80,744	62,204	18,540
消 耗 品 費		21,318	40,095	△ 18,777
印 刷 製 本 費		40,704	108,060	△ 67,356
賃 借 料		221,568	216,384	5,184
支 払 負 担 金		118,380	125,260	△ 6,880
渉 外 慶 弔 費		50,810	100,125	△ 49,315
リ 一 ス 料		28,771	28,188	583
支 払 手 数 料		49,697	56,239	△ 6,542
雑 費		0	3,000	△ 3,000
光 熱 水 料 費		16,190	14,171	2,019
什 器 備 品		4,764	5,763	△ 999

科 目	当年度 A	前年度 B	増 減 C (A-B)
経常費用計 f	15,186,808	15,031,671	155,137
評価損益等調整前当期経常増減額	79,130	75,885	3,245
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額 g (c - f)	79,130	75,885	3,245
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	79,130	75,885	3,245
一般正味財産期首残高	7,276,652	7,200,767	75,885
一般正味財産期末残高 h	7,355,782	7,276,652	79,130
II 指定正味財産増減の部			
受 取 補 助 金 等	[5,699,000]	[5,646,800]	[52,200]
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	[△ 5,699,000]	[△ 5,646,800]	[△ 52,200]
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	7,355,782	7,276,652	79,130

平成29年度正味財産増減計算書
事業別区分経理の内訳書

平成29年4月1日～平成30年3月31日

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計	法人会計	合計
	公1	公2	共通	小計	他1		
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	500	500
特定資産運用益	0	0	0	0	0	58	58
受取会費 a	0	0	3,978,700	3,978,700	500,000	3,478,700	7,957,400
事業収益	0	0	11,600	11,600	190,258	0	201,858
研修事業収益	0	0	11,600	11,600	164,258	0	175,858
会員親睦事業収益	0	0	0	0	26,000	0	26,000
受取補助金等 b	0	0	5,949,000	5,949,000	0	577,000	6,526,000
受取県連補助金	0	0	250,000	250,000	0	250,000	500,000
受取全法連補助金振替額	0	0	5,699,000	5,699,000	0	327,000	6,026,000
受取負担金	0	0	0	0	500,000	0	500,000
部会負担金	0	0	0	0	500,000	0	500,000
他団体負担金	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	0	0	0	0	80,122	80,122
雑収益	0	0	0	0	0	80,122	80,122
経常収益計 c	0	0	9,939,300	9,939,300	1,190,258	4,136,380	15,265,938
(2) 経常費用							
事業費	6,289,805	4,258,950	0	10,548,755	2,202,228		12,750,983
給料手当	2,634,657	1,605,303	0	4,239,960	980,338		5,220,298
福利厚生費	408,674	249,006	0	657,680	152,064		809,744
会議費	139,478	20,100	0	159,578	349,230		508,808
旅費交通費	427,960	174,150	0	602,110	133,335		735,445
通信運搬費	604,490	114,540	0	719,030	1,775		720,805
消耗品費	105,330	44,003	0	149,333	37,739		187,072
什器備品	13,839	8,432	0	22,271	5,149		27,420
印刷製本費	360,446	246,348	0	606,794	54,005		660,799
賃借料	643,747	392,236	0	1,035,983	239,534		1,275,517
光熱水料費	47,038	28,660	0	75,698	17,502		93,200
諸謝金	86,400	889,600	0	976,000	62,663		1,038,663
支払負担金	354,656	33,230	0	387,886	67,000		454,886
会場料	34,020	185,230	0	219,250	17,064		236,314
新聞図書費	92,248	0	0	92,248	0		92,248
広告宣伝費	105,600	104,400	0	210,000	0		210,000
リース料	83,592	50,933	0	134,525	31,104		165,629
支払手数料	147,630	104,177	0	251,807	53,726		305,533
雑費	0	8,602	0	8,602	0		8,602
管理費						2,435,825	2,435,825
給料手当						906,812	906,812
退職給付費用						216,000	216,000
福利厚生費						140,660	140,660
会議費						324,740	324,740
旅費交通費						214,667	214,667
通信運搬費						80,744	80,744
消耗品費						21,318	21,318
什器備品						4,764	4,764
印刷製本費						40,704	40,704
賃借料						221,568	221,568
光熱水料費						16,190	16,190
支払負担金						118,380	118,380
渉外慶弔費						50,810	50,810
リース料						28,771	28,771
支払手数料						49,697	49,697
雑費						0	0
経常費用計 d	6,289,805	4,258,950	0	10,548,755	2,202,228	2,435,825	15,186,808
当期経常増減額 e(c-d)	-6,289,805	-4,258,950	9,939,300	-609,455	-1,011,970	1,700,555	79,130
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	-6,289,805	-4,258,950	9,939,300	-609,455	-1,011,970	1,700,555	79,130
当期正味財産増減額	-6,289,805	-4,258,950	9,939,300	-609,455	-1,011,970	1,700,555	79,130
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	7,276,652	7,276,652
一般正味財産期末残高	-6,289,805	-4,258,950	9,939,300	-609,455	-1,011,970	8,977,207	7,355,782
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	0	0	0	5,699,000	5,699,000
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	-5,699,000	-5,699,000
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	-6,289,805	-4,258,950	9,939,300	-609,455	-1,011,970	8,977,207	7,355,782

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

本会計処理は「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）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方式による。

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残高は次のとおりである。 (単位：円)

科 目	前期末残高 A	当期増加額 B	当期減少額 C	当期末残高 D
基本財産				
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計 a	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
周年行事引当資産 b	1,100,000	100,000	0	1,200,000
退職給付引当資産 c	0	120,000	0	120,000
小 計	1,100,000	220,000	0	1,320,000
合 計	6,100,000	220,000	0	6,320,000

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 A	(うち指定 正味財産から の充当額) B	(うち一般正味 財産からの充 当額) C	(うち負債に 対応する額) D
基本財産				
定期預金	5,000,000	—	(5,000,000)	—
小 計	5,000,000	—	(5,000,000)	—
特定資産				
周年行事引当資産	1,200,000	—	(1,200,000)	—
退職給付引当資産	120,000	—	(120,000)	(120,000)
小 計	1,320,000	—	(1,320,000)	(120,000)
合 計 a	6,320,000	—	(6,320,000)	(120,000)

注) 財務諸表注記のうち、該当事項がないものについては、記載を省略している。

また、基本財産及び特定資産については、上記に記載しているため附属明細書を省略している。

財 産 目 録

平成30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)	現金預金	普通預金		運転資金として	
		荘内銀行本店			111,103
		鶴岡信用金庫本店			44,768
		山形銀行鶴岡支店			374,422
		きらやか銀行鶴岡支店			19,966
		きらやか銀行鶴岡 中央支店			19,230
		定期預金			
		鶴岡信用金庫本店			1,000,049
流動資産合計 a		1,569,538			
(固定資産)	基本財産	定期預金			
		荘内銀行本店			4,500,000
		きらやか銀行鶴岡支店			500,000
	特定資産	周年行事引当資産	定期預金	周年事業準備のために 積立している預金	
			山形銀行鶴岡支店		1,200,000
		退職給付引当資産	普通預金		退職金引当準備のため 積立している預金
	荘内銀行本店	120,000			
固定資産合計 b		6,320,000			
資産合計 c (a + b)		7,889,538			
(流動負債)	預り金 仮受金			所得税・社保・住民税	405,756
				平成30年度年会費	8,000
流動負債合計 d		413,756			
(固定負債)	退職給付引当金				0
					120,000
固定負債合計 e		120,000			
負債合計 f (d + e)		533,756			
正味財産合計 g (c - f)		7,355,782			