

2018年度 収支決算書

2018年4月1日～2019年3月31日

公益社団法人 鶴岡法人会

貸 借 対 照 表

2019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	1,705,739	1,569,538	136,201
流動資産合計 a	1,705,739	1,569,538	136,201
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	1,250,000	1,200,000	50,000
周年行事引当資産	1,250,000	1,200,000	50,000
普通預金	240,000	120,000	120,000
退職給付引当資産	240,000	120,000	120,000
特定資産合計	1,490,000	1,320,000	170,000
固定資産合計 b	6,490,000	6,320,000	170,000
資産合計 c(a+b)	8,195,739	7,889,538	306,201
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	381,900	405,756	△ 23,856
仮受金	0	8,000	△ 8,000
流動負債合計 d	381,900	413,756	△ 31,856
2. 固定負債			
退職給付引当金	240,000	120,000	120,000
固定負債合計	240,000	120,000	120,000
負債合計 e	621,900	533,756	88,144
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)	(1,490,000)	(1,320,000)	(170,000)
正味財産合計 f(c-e)	7,573,839	7,355,782	218,057
負債及び正味財産合計	8,195,739	7,889,538	306,201

正味財産増減計算書

2018年4月 1日から2019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	500	0
特定資産運用益	119	58	61
受 取 会 費	7,970,900	7,957,400	13,500
事 業 収 益	202,600	201,858	742
研修事業収益	94,100	175,858	△ 81,758
会員親睦事業収益	108,500	26,000	82,500
受取補助金等	6,495,600	6,526,000	△ 30,400
受取県連補助金	500,000	500,000	0
全法連補助金振替	5,995,600	6,026,000	△ 30,400
受取負担金	520,000	500,000	20,000
部会負担金	520,000	500,000	20,000
雑 収 益	70,897	80,122	△ 9,225
経常収益計	15,260,616	15,265,938	△ 5,322
(2) 経常費用			
事 業 費	12,246,887	12,750,983	△ 504,096
給料手当	5,158,538	5,220,298	△ 61,760
福利厚生費	848,116	809,744	38,372
会議費	368,555	508,808	△ 140,253
旅費交通費	729,939	735,445	△ 5,506
通信運搬費	602,192	720,805	△ 118,613
消耗品費	214,870	187,072	27,798
印刷製本費	560,970	660,799	△ 99,829
賃借料	1,256,015	1,275,517	△ 19,502
諸謝金	1,018,000	1,038,663	△ 20,663
支払負担金	430,800	454,886	△ 24,086
会場料	185,150	236,314	△ 51,164
新聞図書費	92,950	92,248	702
広告宣伝費	198,400	210,000	△ 11,600
リース料	163,296	165,629	△ 2,333
支払手数料	280,402	305,533	△ 25,131
雑 費	15,240	8,602	6,638
光熱水料費	98,778	93,200	5,578
什器備品	24,676	27,420	△ 2,744
管 理 費	2,795,672	2,435,825	359,847
給料手当	1,101,626	906,812	194,814
退職給付費用	216,000	216,000	0
福利厚生費	161,546	140,660	20,886
会議費	311,442	324,740	△ 13,298
旅費交通費	288,135	214,667	73,468
通信運搬費	77,580	80,744	△ 3,164
消耗品費	21,961	21,318	643
印刷製本費	41,089	40,704	385
賃借料	239,241	221,568	17,673
支払負担金	133,800	118,380	15,420
渉外慶弔費	117,234	50,810	66,424
リース料	31,104	28,771	2,333
支払手数料	31,399	49,697	△ 18,298
光熱水料費	18,815	16,190	2,625
什器備品	4,700	4,764	△ 64
経常費用計	15,042,559	15,186,808	△ 144,249

科 目	当年度 A	前年度 B	増 減 C(A-B)
評価損益等調整前当期経常増減額	218,057	79,130	138,927
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	218,057	79,130	138,927
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	218,057	79,130	138,927
一般正味財産期首残高	7,355,782	7,276,652	79,130
一般正味財産期末残高	7,573,839	7,355,782	218,057
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	5,651,600	5,699,000	△ 47,400
一般正味財産への振替額	△ 5,651,600	△ 5,699,000	47,400
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	7,573,839	7,355,782	218,057

2018年度正味財産増減計算書

(事業別区分経理の内訳書)

2018年4月1日～2019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	119	119
受取会費 a	0	0	3,985,450	3,985,450	500,000	3,485,450	7,970,900
事業収益	0	0	22,000	22,000	180,600	0	202,600
研修事業収益	0	0	22,000	22,000	72,100	0	94,100
会員親睦事業収益	0	0	0	0	108,500	0	108,500
受取補助金等 b	0	0	5,901,600	5,901,600	0	594,000	6,495,600
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	5,651,600	5,651,600	0	344,000	5,995,600
受取負担金	0	0	0	0	520,000	0	520,000
部会負担金	0	0	0	0	520,000	0	520,000
他団体負担金	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	0	10,874	10,874	10,000	50,023	70,897
雑収益	0	0	10,874	10,874	10,000	50,023	70,897
経常収益計 c	0	0	9,919,924	9,919,924	1,210,600	4,130,092	15,260,616
(2) 経常費用							
事業費	6,582,954	3,833,147	0	10,416,101	1,830,786		12,246,887
給料手当	2,910,976	1,408,537	0	4,319,513	839,025		5,158,538
福利厚生費	469,493	227,174	0	696,667	151,449		848,116
会議費	92,066	6,768	0	98,834	269,721		368,555
旅費交通費	417,739	231,200	0	648,939	81,000		729,939
通信運搬費	481,027	118,591	0	599,618	2,574		602,192
消耗品費	139,945	32,237	0	172,182	42,688		214,870
什器備品	13,660	6,610	0	20,270	4,406		24,676
印刷製本費	355,107	167,343	0	522,450	38,520		560,970
賃借料	695,294	336,433	0	1,031,727	224,288		1,256,015
光熱水料費	54,681	26,458	0	81,139	17,639		98,778
諸謝金	140,400	877,600	0	1,018,000	0		1,018,000
支払負担金	306,800	45,000	0	351,800	79,000		430,800
会場料	38,790	135,560	0	174,350	10,800		185,150
新聞図書費	92,248	702	0	92,950	0		92,950
広告宣伝費	94,800	103,600	0	198,400	0		198,400
リース料	90,396	43,740	0	134,136	29,160		163,296
支払手数料	189,532	60,354	0	249,886	30,516		280,402
雑費	0	5,240	0	5,240	10,000		15,240
管理費						2,795,672	2,795,672
給料手当						1,101,626	1,101,626
退職給付費用						216,000	216,000
福利厚生費						161,546	161,546
会議費						311,442	311,442
旅費交通費						288,135	288,135
通信運搬費						77,580	77,580
消耗品費						21,961	21,961
什器備品						4,700	4,700
印刷製本費						41,089	41,089
賃借料						239,241	239,241
光熱水料費						18,815	18,815
支払負担金						133,800	133,800
渉外慶弔費						117,234	117,234
リース料						31,104	31,104
支払手数料						31,399	31,399
雑費						0	0
経常費用計 d	6,582,954	3,833,147	0	10,416,101	1,830,786	2,795,672	15,042,559
当期経常増減額 e(c-d)	-6,582,954	-3,833,147	9,919,924	-496,177	-620,186	1,334,420	218,057
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	-6,582,954	-3,833,147	9,919,924	-496,177	-620,186	1,334,420	218,057
当期正味財産増減額	-6,582,954	-3,833,147	9,919,924	-496,177	-620,186	1,334,420	218,057
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	7,355,782	7,355,782
一般正味財産期末残高	-6,582,954	-3,833,147	9,919,924	-496,177	-620,186	8,690,202	7,573,839
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	5,651,600	5,651,600
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	-5,651,600	-5,651,600
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	-6,582,954	-3,833,147	9,919,924	-496,177	-620,186	8,690,202	7,573,839

財 産 目 録

2019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 庄内銀行本店 鶴岡信用金庫本店 山形銀行鶴岡支店 きらやか銀行鶴岡支店 きらやか銀行鶴岡 中央支店 定期預金 鶴岡信用金庫本店	運転資金として	78,176 75,366 505,033 24,181 22,983 1,000,000
流動資産合計 a				1,705,739
(固定資産)	基本財産	定期預金 庄内銀行本店 きらやか銀行鶴岡支店		4,500,000 500,000
特定資産	周年行事引当資産	定期預金 山形銀行鶴岡支店	周年事業準備のために 積立している預金	1,250,000
	退職給付引当資産	普通預金 庄内銀行本店	退職金引当準備のため 積立している預金	240,000
固定資産合計 b				6,490,000
資産合計 c (a + b)				8,195,739
(流動負債)	預り金		所得税・社保・住民税	381,900
流動負債合計 d				381,900
(固定負債)	退職給付引当金			0 240,000
固定負債合計 e				240,000
負債合計 f (d + e)				621,900
正味財産合計 g (c - f)				7,573,839

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改正内閣府公認認定等委員会）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	1,200,000	50,000	0	1,250,000
退職給付引当資産 c	120,000	120,000	0	240,000
小 計	1,320,000	170,000	0	1,490,000
合 計	6,320,000	170,000	0	6,490,000

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	1,250,000	—	(1,250,000)	—
退職給付引当資産	240,000	—	(240,000)	(240,000)
小 計	1,490,000	—	(1,490,000)	(240,000)
合 計 a	6,490,000	—	(6,490,000)	(240,000)

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。