

令和2年度 収支決算書

令和2年4月1日～令和3年3月31日

公益社団法人 鶴岡法人会

貸借対照表

令和3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	3,648,587	2,128,300	1,520,287
流動資産合計 a	3,648,587	2,128,300	1,520,287
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	1,250,000	0
周年行事引当資産	1,250,000	1,250,000	0
普通預金	0	382,500	△ 382,500
退職給付引当資産	0	382,500	△ 382,500
特定資産合計	1,250,000	1,632,500	△ 382,500
固定資産合計 b	6,250,000	6,632,500	△ 382,500
資 産 合 計 c (a+b)	9,898,587	8,760,800	1,137,787
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	127,886	245,316	△ 117,430
仮受金	12,000	0	12,000
流動負債合計 d	139,886	245,316	△ 105,430
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	382,500	△ 382,500
固定負債合計	0	382,500	△ 382,500
負 債 合 計 e	139,886	627,816	△ 487,930
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)	(1,250,000)	(1,632,500)	(△382,500)
正味財産合計 f (c-e)	9,758,701	8,132,984	1,625,717
負債及び正味財産合計	9,898,587	8,760,800	1,137,787

予算対比正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額 A	決算額 B	差 異 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	1,000	500	500
特定資産運用益	500	15	485
受取会費	7,900,000	7,755,050	144,950
事業収益	550,000	243,500	306,500
研修事業収益	250,000	63,000	187,000
会員親睦事業収益	300,000	180,500	119,500
受取補助金等	6,310,800	6,504,800	△ 194,000
受取県連補助金	250,000	250,000	0
全法連補助振替	6,060,800	6,254,800	△ 194,000
受取負担金	950,000	630,000	320,000
部会負担金	550,000	570,000	△ 20,000
受取負担金	400,000	60,000	340,000
雑収益	80,000	20,052	59,948
経常収益計	15,792,300	15,153,917	638,383
(2) 経常費用			
事業費	12,631,000	11,281,134	1,349,866
給料手当	5,230,000	5,227,000	3,000
退職給付費用	0	200,079	△ 200,079
福利厚生費	460,000	460,000	0
会議費	730,000	364,716	365,284
旅費交通費	760,000	28,450	731,550
通信運搬費	600,000	715,268	△ 115,268
消耗品費	200,000	419,704	△ 219,704
印刷製本費	530,000	586,474	△ 56,474
賃貸料	1,300,000	1,300,000	0
諸謝金	1,200,000	162,000	1,038,000
支払負担金	450,000	243,200	206,800
会場料	220,000	70,750	149,250
新聞図書費	100,000	511,940	△ 411,940
広告宣伝費	200,000	142,200	57,800
リース料	160,000	159,920	80
支払手数料	350,000	337,977	12,023
雑費	12,000	6,566	5,434
光熱水料費	99,000	95,000	4,000
什器備品	30,000	249,890	△ 219,890
管理費	3,161,300	2,247,066	914,234
給料手当	1,120,000	1,009,405	110,595
退職給付費用	240,000	40,911	199,089

科 目	予算額 A	決算額 B	差 異 C(A-B)
福利厚生費	80,000	84,876	△ 4,876
会議費	580,000	256,492	323,508
旅費交通費	270,000	123,200	146,800
通信運搬費	110,000	173,973	△ 63,973
消耗品費	56,000	33,168	22,832
印刷製本費	115,000	69,502	45,498
賃貸料	240,000	222,755	17,245
支払負担金	150,000	91,200	58,800
渉外慶弔費	65,500	58,568	6,932
リース料	28,000	28,000	0
支払手数料	60,000	26,962	33,038
雑費	10,000	3,726	6,274
光熱水料費	18,800	13,628	5,172
什器備品	18,000	10,700	7,300
経常費用計	15,792,300	13,528,200	2,264,100
評価損益等調整前当期経常増減額	0	1,625,717	△ 1,625,717
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	0	1,625,717	△ 1,625,717
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			

	經常外収益計	0	0	0
(2)	經常外費用			
	經常外費用計	0	0	0
	当期經常外増減額	0	0	0
	当期一般正味財産増減額	0	1,625,717	△ 1,625,717
	一般正味財産期首残高	0	8,132,984	△ 8,132,984
	一般正味財産期末残高	0	9,758,701	△ 9,758,701
II	指定正味財産増減の部			
	受取補助金等	5,710,800	5,710,800	0
	一般正味財産への振替額	△ 5,710,800	△ 5,710,800	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	0	9,758,701	△ 9,758,701

令和3年度正味財産増減計算書予算書(案)

(事業別区分経理の内訳書)

令和3年4月1日～令和4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			
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	450	450	0	50	500
特定資産運用益	0	0	270	270	0	30	300
受取会費 a	0	0	3,850,000	3,850,000	600,000	3,250,000	7,700,000
事業収益	0	0	50,000	50,000	500,000	0	550,000
研修事業収益	0	0	50,000	50,000	200,000	0	250,000
会員親睦事業収益	0	0	0	0	300,000	0	300,000
受取補助金等 b	0	0	5,640,700	5,640,700	0	600,000	6,240,700
受取県連補助金	0	0	0	0	0	250,000	250,000
受取全法連補助金振替額	0	0	5,640,700	5,640,700	0	350,000	5,990,700
受取負担金	0	0	0	0	500,000	400,000	900,000
部会負担金	0	0	0	0	500,000	0	500,000
受取負担金	0	0	0	0	0	400,000	400,000
雑収益	0	0	0	0	0	50,000	50,000
雑収益	0	0	0	0	0	50,000	50,000
経常収益計 c	0	0	9,541,420	9,541,420	1,600,000	4,300,080	15,441,500
(2) 経常費用							
事業費	5,975,500	4,454,000	0	10,429,500	2,048,500		12,478,000
給料手当	2,667,000	1,700,000	0	4,367,000	863,000		5,230,000
退職給付費用	47,000	33,000		80,000	20,000		100,000
福利厚生費	207,000	179,000	0	386,000	74,000		460,000
会議費	145,000	35,000	0	180,000	420,000		600,000
旅費交通費	320,000	210,000	0	530,000	120,000		650,000
通信運搬費	320,000	212,000	0	532,000	48,000		580,000
消耗品費	113,000	77,000	0	190,000	10,000		200,000
什器備品	13,500	12,000	0	25,500	4,500		30,000
印刷製本費	260,000	190,000	0	450,000	50,000		500,000
賃借料	675,000	475,000	0	1,150,000	150,000		1,300,000
光熱水料費	50,000	38,000	0	88,000	10,000		98,000
諸謝金	400,000	720,000	0	1,120,000	80,000		1,200,000
支払負担金	225,000	180,000	0	405,000	45,000		450,000
会場料	115,000	95,000	0	210,000	30,000		240,000
新聞図書費	50,000	43,000	0	93,000	27,000		120,000
広告宣伝費	110,000	72,000	0	182,000	18,000		200,000
リース料	78,000	65,000	0	143,000	17,000		160,000
支払手数料	175,000	115,000	0	290,000	60,000		350,000
雑費	5,000	3,000	0	8,000	2,000		10,000
管理費						2,963,500	2,963,500
給料手当						1,120,000	1,120,000
退職給付費用						40,000	40,000
福利厚生費						80,000	80,000
会議費						560,000	560,000
旅費交通費						270,000	270,000
通信運搬費						100,000	100,000
消耗品費						70,000	70,000
什器備品						20,000	20,000
印刷製本費						100,000	100,000
賃借料						240,000	240,000
光熱水料費						20,000	20,000
支払負担金						150,000	150,000
渉外慶弔費						65,500	65,500
リース料						28,000	28,000
支払手数料						90,000	90,000
雑費						10,000	10,000
経常費用計 d	5,975,500	4,454,000	0	10,429,500	2,048,500	2,963,500	15,441,500
当期経常増減額 e(c-d)	△ 5,975,500	△ 4,454,000	9,541,420	△ 888,080	△ 448,500	1,336,580	0
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	△ 5,975,500	△ 4,454,000	9,541,420	△ 888,080	△ 448,500	1,336,580	0
当期正味財産増減額	△ 5,975,500	△ 4,454,000	9,541,420	△ 888,080	△ 448,500	1,336,580	0
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産期末残高	△ 5,975,500	△ 4,454,000	9,541,420	△ 888,080	△ 448,500	1,336,580	0
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	5,640,700	5,640,700
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	△ 5,640,700	△ 5,640,700
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	△ 5,975,500	△ 4,454,000	9,541,420	△ 888,080	△ 448,500	1,336,580	0

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	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	1,250,000	0	0	1,250,000
退職給付引当資産	382,500	0	382,500	0
小 計	1,632,500	0	382,500	1,250,000
合 計	6,632,500	0	382,500	6,250,000

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	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	0	—	(0)	(0)
小 計	1,250,000	—	(1,250,000)	(0)
合 計	6,250,000	—	(6,250,000)	(0)

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

令和3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		877, 233
		" "		311, 236
		" "		138, 017
		鶴岡信用金庫本店		253, 372
		山形銀行鶴岡支店		883, 884
		きらやか銀行鶴岡支店		101, 206
		きらやか銀行鶴岡 中央支店		83, 639
		定期預金		
鶴岡信用金庫本店	1, 000, 000			
流動資産合計 a				3, 648, 587
(固定資産)	基本財産	定期預金	公益目的事業等の財源として保有している。利息は公益目的事業に使用している	
		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
	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	0
	荘内銀行本店			
固定資産合計 b				6, 250, 000
資産合計 c (a + b)				9, 898, 587
(流動負債)	預り金		所得税. 社保. 住民税 令和3年度年会費	127, 886
	仮受金			12, 000
流動負債合計 d				139, 886
(固定負債)	退職給付引当金			0
固定負債合計 e				0
負債合計 f (d + e)				139, 886
正味財産合計 g (c - f)				9, 758, 701