

令和3年度 収支決算書

令和3年4月1日～令和4年3月31日

公益社団法人 鶴岡法人会

# 貸借対照表

令和4年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	4,497,427	3,648,587	848,840
<b>流動資産合計</b> <b>a</b>	4,497,427	3,648,587	848,840
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	5,000,000	5,000,000	0
<b>基本財産合計</b>	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	0	0
退職給付引当資産	0	0	0
<b>特定資産合計</b>	1,250,000	1,250,000	0
<b>固定資産合計</b> <b>b</b>	6,250,000	6,250,000	0
<b>資 産 合 計</b> <b>c (a+b)</b>	10,747,427	9,898,587	848,840
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
預り金	128,947	127,886	1,061
仮受金	5,000	12,000	△ 7,000
<b>流動負債合計</b> <b>d</b>	133,947	139,886	△ 5,939
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	0	0
<b>固定負債合計</b>	0	0	0
<b>負 債 合 計</b> <b>e</b>	133,947	139,886	△ 5,939
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
<b>指定正味財産合計</b>	0	0	0
2. 一般正味財産	10,613,480	9,758,701	854,779
(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)	(1,250,000)	( 0)
<b>正味財産合計</b> <b>f (c-e)</b>	10,613,480	9,758,701	854,779
<b>負債及び正味財産合計</b>	10,747,427	9,898,587	848,840

## 予算対比正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	500	100	400
特定資産運用益	300	24	276
受 取 会 費	7,700,000	7,605,900	94,100
事 業 収 益	550,000	302,500	247,500
研修事業収益	250,000	108,500	141,500
会員親睦事業収益	300,000	194,000	106,000
受取補助金等	6,240,700	6,406,700	△ 166,000
受取県連補助金	250,000	250,000	0
全法連補助振替	5,990,700	6,156,700	△ 166,000
受取負担金	900,000	622,500	277,500
部会負担金	500,000	515,000	△ 15,000
受取負担金	400,000	107,500	292,500
雑 収 益	50,000	10,062	39,938
<b>経常収益計</b>	<b>15,441,500</b>	<b>14,947,786</b>	<b>493,714</b>
(2) 経常費用			
<b>事 業 費</b>	<b>12,478,000</b>	<b>11,526,476</b>	<b>951,524</b>
給料手当	5,230,000	5,220,000	10,000
退職給付費用	100,000	100,000	0
福利厚生費	460,000	491,000	△ 31,000
会議費	600,000	398,546	201,454
旅費交通費	650,000	408,945	241,055
通信運搬費	580,000	741,818	△ 161,818
消耗品費	200,000	272,332	△ 72,332
什器備品	30,000	31,000	0
印刷製本費	500,000	499,107	893
賃借料	1,300,000	1,286,000	14,000
光熱水料費	98,000	98,000	0
諸謝金	1,200,000	294,624	905,376
支払負担金	450,000	393,880	56,120
会場料	240,000	273,490	△ 33,490
新聞図書費	120,000	336,982	△ 216,982
広告宣伝費	200,000	153,800	46,200
リース料	160,000	160,000	0
支払手数料	350,000	352,238	△ 2,238
雑 費	10,000	14,714	△ 4,714
<b>管 理 費</b>	<b>2,963,500</b>	<b>2,566,531</b>	<b>396,969</b>
給料手当	1,120,000	1,105,432	14,568
退職給付費用	40,000	43,340	△ 3,340

科 目	予算額 A	決算額 B	差 異 C(A-B)
福利厚生費	80,000	97,435	△ 17,435
会議費	560,000	367,986	192,014

旅費交通費	270,000	130,125	139,875
通信運搬費	100,000	106,310	△ 6,310
消耗品費	70,000	68,132	1,868
什器備品	20,000	21,800	△ 1,800
印刷製本費	100,000	100,000	0
賃借料	240,000	239,193	807
光熱水料費	20,000	20,110	△ 110
支払負担金	150,000	115,460	34,540
渉外慶弔費	65,500	21,560	43,940
リース料	28,000	27,920	80
支払手数料	90,000	100,000	△ 10,000
雑費	10,000	1,728	8,272
<b>経常費用計</b>	<b>15,441,500</b>	<b>14,093,007</b>	<b>1,348,493</b>
評価損益等調整前当期経常増減額	0	854,779	△ 854,779
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	0	854,779	△ 854,779
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	0	854,779	△ 854,779
一般正味財産期首残高	0	9,758,701	△ 9,758,701
一般正味財産期末残高	0	10,613,480	△ 10,613,480
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	0	5,640,700	△ 5,640,700
一般正味財産への振替額	0	△ 5,640,700	5,640,700
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>0</b>	<b>10,613,480</b>	<b>△ 10,613,480</b>

令和3年度正味財産増減計算書

(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(税関連事業)	公2(地域貢献事業)	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	100	100	0	0	100
特定資産運用益	0	0	24	24	0	0	24
受取会費(正会員・賛助会員) a	0	0	3,802,950	3,802,950	600,000	3,202,950	7,605,900
事業収益	0	0	45,500	45,500	191,000	66,000	302,500
研修事業収益	0	0	45,500	45,500	63,000	0	108,500
会員親睦事業収益	0	0	0	0	128,000	66,000	194,000
受取補助金等 b	0	0	5,640,700	5,640,700	0	766,000	6,406,700
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	516,000	6,156,700
受取負担金	0	0	0	0	515,000	107,500	622,500
部会負担金	0	0	0	0	515,000	0	515,000
受取負担金	0	0	0	0	0	107,500	107,500
雑収益	0	0	0	0	10,000	62	10,062
雑収益	0	0	0	0	10,000	62	10,062
経常収益計 c	0	0	9,489,274	9,489,274	1,316,000	4,142,512	14,947,786
(2) 経常費用							
事業費	6,096,044	3,595,642	0	9,691,686	1,834,790		11,526,476
給料手当	2,660,000	1,700,000	0	4,360,000	860,000		5,220,000
退職給付費用	47,000	33,000		80,000	20,000		100,000
福利厚生費	223,000	193,000	0	416,000	75,000		491,000
会議費	100,128	8,300	0	108,428	290,118		398,546
旅費交通費	197,450	51,190	0	248,640	160,305		408,945
通信運搬費	674,244	63,317	0	737,561	4,257		741,818
消耗品費	234,670	18,778	0	253,448	18,884		272,332
什器備品	14,000	12,000	0	26,000	5,000		31,000
印刷製本費	303,347	169,160	0	472,507	26,600		499,107
賃借料	668,000	470,000	0	1,138,000	148,000		1,286,000
光熱水料費	50,000	38,000	0	88,000	10,000		98,000
諸謝金	55,115	217,056	0	272,171	22,453		294,624
支払負担金	248,600	101,280	0	349,880	44,000		393,880
会場料	88,470	117,260	0	205,730	67,760		273,490
新聞図書費	116,982	220,000	0	336,982	0		336,982
広告宣伝費	115,800	38,000	0	153,800	0		153,800
リース料	78,000	65,000	0	143,000	17,000		160,000
支払手数料	221,238	71,000	0	292,238	60,000		352,238
雑費	0	9,301	0	9,301	5,413		14,714
管理費						2,566,531	2,566,531
給料手当						1,105,432	1,105,432
退職給付費用						43,340	43,340
福利厚生費						97,435	97,435
会議費						367,986	367,986
旅費交通費						130,125	130,125
通信運搬費						106,310	106,310
消耗品費						68,132	68,132
什器備品						21,800	21,800
印刷製本費						100,000	100,000
賃借料						239,193	239,193
光熱水料費						20,110	20,110
支払負担金						115,460	115,460
渉外慶弔費						21,560	21,560
リース料						27,920	27,920
支払手数料						100,000	100,000
雑費						1,728	1,728
経常費用計 d	6,096,044	3,595,642	0	9,691,686	1,834,790	2,566,531	14,093,007
当期経常増減額 e(c-d)	△ 6,096,044	△ 3,595,642	9,489,274	△ 202,412	△ 518,790	1,575,981	854,779
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	△ 6,096,044	△ 3,595,642	9,489,274	△ 202,412	△ 518,790	1,575,981	854,779
当期正味財産増減額	△ 6,096,044	△ 3,595,642	9,489,274	△ 202,412	△ 518,790	1,575,981	854,779
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	9,758,701	9,758,701
一般正味財産期末残高	△ 6,096,044	△ 3,595,642	9,489,274	△ 202,412	△ 518,790	11,334,682	10,613,480
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	△ 6,096,044	△ 3,595,642	9,489,274	△ 202,412	△ 518,790	11,334,682	10,613,480

## 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	0	0	0	0
小 計	1,250,000	0	0	1,250,000
合 計	6,250,000	0	0	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4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		395, 147
		"                    "		371, 057
		"                    "		161, 288
		鶴岡信用金庫本店		691, 944
		山形銀行鶴岡支店		1, 312, 382
		きらやか銀行鶴岡支店		449, 729
		きらやか銀行鶴岡 中央支店		115, 880
		定期預金		
鶴岡信用金庫本店	1, 000, 000			
流動資産合計      a				4, 497, 427
(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	資産を周年行事実施時における公益目的事業等の財源として保有している
山形銀行鶴岡支店		1, 250, 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	0			
固定資産合計      b				6, 250, 000
資産合計 c ( a + b )				10, 747, 427
(流動負債)	預り金		所得税. 社保. 住民税 令和4年度年会費	128, 947
	仮受金			5, 000
流動負債合計      d				133, 947
(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 )				133, 947
正味財産合計 g ( c - f )				10, 613, 480