令和元年度　収支決算書

平成３１年４月１日～令和２年３月３１日

公益社団法人　鶴 岡 法 人 会

貸　借　対　照　表

令和2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	2,128,300	1,705,739	422,561
流動資産合計　a	2,128,300	1,705,739	422,561
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	382,500	240,000	142,500
退職給付引当資産	382,500	240,000	142,500
特定資産合計	1,632,500	1,490,000	142,500
固定資産合計　b	6,632,500	6,490,000	142,500
資 産 合 計　c（a＋b）	8,760,800	8,195,739	565,061
Ⅱ　負債の部			
１．流動負債			
預り金	245,316	381,900	△ 136,584
仮受金	0	0	0
流動負債合計　d	245,316	381,900	△ 136,584
２．固定負債			
退職給付引当金	382,500	240,000	142,500
固定負債合計	382,500	240,000	142,500
負 債 合 計　e	627,816	621,900	5,916
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	8,132,984	7,573,839	559,145
（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）	(1,632,500)	(1,490,000)	(　142,625)
正味財産合計　f（c－e）	8,132,984	7,573,839	559,145
負債及び正味財産合計	8,760,800	8,195,739	565,061

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	126	119	7
受　取　会　費	7,897,600	7,970,900	△ 73,300
事　業　収　益	578,720	202,600	376,120
研修事業収益	268,120	94,100	174,020
会員親睦事業収益	310,600	108,500	202,100
受取補助金等	6,604,700	6,495,600	109,100
受取県連補助金	250,000	500,000	△ 250,000
全法連補助振替	6,354,700	5,995,600	359,100
受取負担金	929,000	520,000	409,000
部会負担金	555,000	520,000	35,000
他団体負担金	374,000	0	374,000
雑　収　益	60,125	70,897	△ 10,772
経常収益計	**16,070,771**	**15,260,616**	**810,155**
(2) 経常費用			
事　業　費	**12,504,663**	**12,246,887**	**257,776**
給料手当	5,206,861	5,158,538	48,323
福利厚生費	859,006	848,116	10,890
会議費	704,183	368,555	335,628
旅費交通費	637,837	729,939	△ 92,102
通信運搬費	634,622	602,192	32,430
消耗品費	187,292	214,870	△ 27,578
印刷製本費	519,355	560,970	△ 41,615
賃借料	1,279,952	1,256,015	23,937
諸謝金	997,400	1,018,000	△ 20,600
支払負担金	395,880	430,800	△ 34,920
会場料	201,026	185,150	15,876
新聞図書費	92,846	92,950	△ 104
広告宣伝費	182,900	198,400	△ 15,500
リース料	175,797	163,296	12,501
支払手数料	320,936	280,402	40,534
雑　費	12,580	15,240	△ 2,660
光熱水料費	96,190	98,778	△ 2,588
什器備品	0	24,676	△ 24,676
管　理　費	**3,006,963**	**2,795,672**	**211,291**
給料手当	1,095,329	1,101,626	△ 6,297
退職給付費用	262,500	216,000	46,500
福利厚生費	178,000	161,546	16,454
会議費	548,508	311,442	237,066
旅費交通費	238,280	288,135	△ 49,855
通信運搬費	72,301	77,580	△ 5,279
消耗品費	54,438	21,961	32,477
印刷製本費	40,127	41,089	△ 962
賃借料	225,875	239,241	△ 13,366
支払負担金	145,740	133,800	11,940
渉外慶弔費	31,434	117,234	△ 85,800
リース 料	31,023	31,104	△ 81

科　　目	当年度　A	前年度　B	増　減　C（A－B）
支払手数料	57,377	31,399	25,978
雑　費	9,056	0	9,056
光熱水料費	16,975	18,815	△ 1,840
什器備品	0	4,700	△ 4,700

経常費用計　　ｆ（ｄ+	**15,511,626**	**15,042,559**	**469,067**
評価損益等調整前当期経常増減	559,145	218,057	341,088
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	559,145	218,057	341,088
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	559,145	218,057	341,088
一般正味財産期首残高	7,573,839	7,355,782	218,057
一般正味財産期末残高	8,132,984	7,573,839	559,145
Ⅱ　指定正味財産増減の部			
受取補助金等	5,814,700	5,651,600	163,100
一般正味財産への振替	△ 5,814,700	△ 5,651,600	△ 163,100
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	**8,132,984**	**7,573,839**	**559,145**

予算対比正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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	126	374
受　取　会　費	8,000,000	7,897,600	102,400
事　業　収　益	400,000	578,720	△ 178,720
研修事業収益	200,000	268,120	△ 68,120
会員親睦事業収益	200,000	310,600	△ 110,600
受取補助金等	6,414,700	6,604,700	△ 190,000
受取県連補助金	250,000	250,000	0
全法連補助振替	6,164,700	6,354,700	△ 190,000
受取負担金	910,000	929,000	△ 19,000
部会負担金	510,000	555,000	△ 45,000
他団体負担金	400,000	374,000	26,000
雑　収　益	80,000	60,125	19,875
経常収益計	**15,806,200**	**16,070,771**	**△ 264,571**
(2) 経常費用			
事　業　費	**12,652,000**	**12,504,663**	**147,337**
給料手当	5,200,000	5,206,861	△ 6,861
福利厚生費	857,000	859,006	△ 2,006
会議費	650,000	704,183	△ 54,183
旅費交通費	700,000	637,837	62,163
通信運搬費	600,000	634,622	△ 34,622
消耗品費	185,000	187,292	△ 2,292
印刷製本費	530,000	519,355	10,645
賃借料	1,280,000	1,279,952	48
諸謝金	1,100,000	997,400	102,600
支払負担金	430,000	395,880	34,120
会場料	210,000	201,026	8,974
新聞図書費	96,000	92,846	3,154
広告宣伝費	200,000	182,900	17,100
リース料	164,000	175,797	△ 11,797
支払手数料	320,000	320,936	△ 936
雑　費	12,000	12,580	△ 580
光熱水料費	98,000	96,190	1,810
什器備品	20,000	0	20,000
管　理　費	**3,154,200**	**3,006,963**	**147,237**
給料手当	1,100,000	1,095,329	4,671
退職給付費用	262,500	262,500	0
福利厚生費	178,000	178,000	0
会議費	550,000	548,508	1,492
旅費交通費	250,000	238,280	11,720
通信運搬費	75,000	72,301	2,699
消耗品費	55,000	54,438	562
印刷製本費	115,000	40,127	74,873
賃借料	230,000	225,875	4,125
支払負担金	140,000	145,740	△ 5,740
渉外慶弔費	68,300	31,434	36,866
リース 料	30,400	31,023	△ 623

科　　目	予算額　A	決算額　B	差　異　C（A－B
支払手数料	60,000	57,377	2,623
雑　費	10,000	9,056	944
光熱水料費	18,000	16,975	1,025
什器備品	12,000	0	12,000

経常費用計 f（d+e)	**15,806,200**	**15,511,626**	**294,574**
評価損益等調整前当期経常増減	0	559,145	△ 559,145
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	0	559,145	△ 559,145
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	559,145	△ 559,145
一般正味財産期首残高	0	7,573,839	△ 7,573,839
一般正味財産期末残高	0	8,132,984	△ 8,132,984
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	5,814,700	5,814,700	0
一般正味財産への振替	△ 5,814,700	△ 5,814,700	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**	**8,132,984**	**△ 8,132,984**

令和元年度正味財産増減計算書

（事業別区分経理の内訳書）

平成31年4月1日～令和2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	450	450	0	50	500
特定資産運用益	0	0	124	124	0	2	126
受取会費　a	0	0	3,948,800	3,948,800	800,000	3,148,800	7,897,600
事業収益	0	0	81,000	81,000	497,720	0	578,720
研修事業収益	0	0	81,000	81,000	187,120	0	268,120
会員親睦事業収益	0	0	0	0	310,600	0	310,600
受取補助金等　b	0	0	5,814,700	5,814,700	0	790,000	6,604,700
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	5,814,700	5,814,700	0	540,000	6,354,700
受取負担金	0	0	0	0	561,000	368,000	929,000
部会負担金	0	0	0	0	555,000	0	555,000
他団体負担金	0	0	0	0	6,000	368,000	374,000
雑収益	0	0	0	0	10,000	50,125	60,125
雑収益	0	0	0	0	10,000	50,125	60,125
経常収益計　c	0	0	9,845,074	9,845,074	1,868,720	4,356,977	16,070,771
(2) 経常費用							
事業費	6,219,112	3,961,945	0	10,181,057	2,323,606		12,504,663
給料手当	2,787,496	1,409,004	0	4,196,500	1,010,361		5,206,861
福利厚生費	459,900	232,500	0	692,400	166,606		859,006
会議費	132,985	13,920	0	146,905	557,278		704,183
旅費交通費	373,867	171,970	0	545,837	92,000		637,837
通信運搬費	439,494	191,744	0	631,238	3,384		634,622
消耗品費	82,849	81,938	0	164,787	22,505		187,292
什器備品	0	0	0	0	0		0
印刷製本費	353,268	121,948	0	475,216	44,139		519,355
賃借料	685,151	346,340	0	1,031,491	248,461		1,279,952
光熱水料費	51,490	26,028	0	77,518	18,672		96,190
諸謝金	30,000	967,400	0	997,400	0		997,400
支払負担金	312,880	12,000	0	324,880	71,000		395,880
会場料	23,660	177,366	0	201,026	0		201,026
新聞図書費	92,846	0	0	92,846	0		92,846
広告宣伝費	101,500	81,400	0	182,900	0		182,900
リース料	94,103	47,569	0	141,672	34,125		175,797
支払手数料	196,303	71,718	0	268,021	52,915		320,936
雑費	1,320	9,100	0	10,420	2,160		12,580
管理費						3,006,963	3,006,963
給料手当						1,095,329	1,095,329
退職給付費用						262,500	262,500
福利厚生費						178,000	178,000
会議費						548,508	548,508
旅費交通費						238,280	238,280
通信運搬費						72,301	72,301
消耗品費						54,438	54,438
什器備品						0	0
印刷製本費						40,127	40,127
賃借料						225,875	225,875
光熱水料費						16,975	16,975
支払負担金						145,740	145,740
渉外慶弔費						31,434	31,434
リース料						31,023	31,023
支払手数料						57,377	57,377
雑費						9,056	9,056
経常費用計　d	6,219,112	3,961,945	0	10,181,057	2,323,606	3,006,963	15,511,626
当期経常増減額　e(c−d)	△ 6,219,112	△ 3,961,945	9,845,074	△ 335,983	△ 454,886	1,350,014	559,145
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	△ 6,219,112	△ 3,961,945	9,845,074	△ 335,983	△ 454,886	1,350,014	559,145
当期正味財産増減額	△ 6,219,112	△ 3,961,945	9,845,074	△ 335,983	△ 454,886	1,350,014	559,145
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	7,573,839	7,573,839
一般正味財産期末残高	△ 6,219,112	△ 3,961,945	9,845,074	△ 335,983	△ 454,886	8,923,853	8,132,984
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**	**5,814,700**	**5,814,700**
一般正味財産への振替額	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**△ 5,814,700**	**△ 5,814,700**
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	△ 6,219,112	△ 3,961,945	9,845,074	△ 335,983	△ 454,886	8,923,853	8,132,984

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	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	240,000	142,500	0	382,500
小　計	1,490,000	142,500	0	1,632,500
合　計	6,490,000	142,500	0	6,632,500

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	382,500	—	(382,500)	(382,500)
小　計	1,632,500	—	(1,632,500)	(382,500)
合　計	6,632,500	—	(6,632,500)	(382,500)

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2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		49,420
		〃		36,518
		〃		35,388
		〃		1
		鶴岡信用金庫本店		73,370
		山形銀行鶴岡支店		881,384
		きらやか銀行鶴岡支店		36,496
		きらやか銀行鶴岡中央支店		15,549
		定期預金		
		鶴岡信用金庫本店		1,000,050
		山形銀行鶴岡支店		124
流動資産合計　a				2,128,300
（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		1,250,000
	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		382,500
固定資産合計　b				6,632,500
資産合計ｃ（ａ＋ｂ）				8,760,800
（流動負債）				
	預り金		所得税. 社保. 住民税	245,316
流動負債合計　d				245,316
（固定負債）				0
	退職給付引当金			382,500
固定負債合計　e				382,500
負債合計　ｆ（ｄ＋ｅ）				627,816
正味財産合計　ｇ（ｃ－ｆ）				8,132,984