# 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

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部	コース	1111 / /2	76 1/24
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

## <u>正味財産増減計算書</u>

平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

T 一般正味財産増減の部	<b>1</b> 1 <b>1</b> 1	14 to the	*	(単位·円)
(1) 経常収益 基本財産運用益 特定資産運用益 でいる。 要求 収益 を有数 でののののののでである。 事業 収益 を有数では、 126 でのののののののののののののののののののののののののののののののののののの	科目	当年度 A	前年度 B	增 減 C(A-B)
(1) 経常収益 基本財産運用益 特定資産運用益 受取 会 費 7,897,600 7,970,900 △ 73,3 事業収益 578,720 202,600 376, 研修事業収益 268,120 94,100 174,600 会員親睦事業収益 310,600 108,500 ②取補助金等 6,604,700 会法連補助振替 925,000 会法連補助振替 929,000 第会負担金 929,000 第会負担金 929,000 第会負担金 929,000 第分,000 第会負担金 929,000 第分,000				
基本財産運用益				
特定資産運用益				
受取会費       7,897,600       7,970,900       △73.3         事業収益       578,720       202,600       376,60         研修事業収益       268,120       94,100       174,40         会員親睦事業収益       310,600       108,500       202,200         受取補助金等       6,604,700       6,495,600       109,000         受取負担金       929,000       500,000       △250,000         会法連補助振替       929,000       520,000       409,000         部会負担金       555,000       520,000       374,000         確 収益       60,125       70,897       △10,000         経常収益計       16,070,771       15,260,616       810,000         (2) 経常費用       12,504,663       12,246,887       257,000         参科手当       5,206,861       5,158,538       48,800         福利厚生費       5,206,861       5,158,538       48,800         新費交通費       637,837       729,939       △92,200         通標機費       634,622       602,192       32,400         通信連搬費       634,622       602,192       32,400         海尾品費       187,292       214,870       △27,1         賃借料       1,279,952       1,256,015       23,800         海場費 <td< th=""><th></th><th></th><th></th><th></th></td<>				
事業収益 578,720 202,600 376, 研修事業収益 268,120 94,100 174, 会員親睦事業収益 310,600 108,500 202, 受取補助金等 6,604,700 6,495,600 109, 受取県連補助金 250,000 500,000 △ 250, 000 26法連補助振替 6,354,700 5,995,600 359, 受取負担金 929,000 520,000 409, 部会負担金 555,000 500,000 374, 位置体負担金 374,000 0 374, 位置体身上金 60,125 70,897 △ 10, 経常収益計 16,070,771 15,260,616 810.  22) 経常費用 12,504,663 12,246,887 257, 給料手当 5,206,861 5,158,538 48, 福利厚生費 859,006 848,116 10, 会議費 704,183 368,555 335, 旅費交通費 637,837 729,939 △ 92, 通信運搬費 634,622 602,192 32, 消耗品費 187,292 214,870 △ 27, 日印刷製本費 519,355 560,970 △ 41, 賃借料 1,279,952 1,256,015 23, 諸謝金 997,400 1,018,000 △ 20, 支払負担金 395,880 430,800 △ 34, 会場料 997,400 1,018,000 △ 20, 支払負担金 395,880 430,800 △ 34, 会場料 997,400 1,018,000 △ 20, 大抵負担金 395,880 430,800 △ 34, 会場料 997,400 1,018,000 △ 20, 大抵負担金 395,880 430,800 △ 34, 会場料 997,400 1,018,000 △ 20, 大抵負担金 395,880 430,800 △ 34, 大抵負担金 430,800 430,800 430,800 430,800 430,800 430,800 430,800 430,800 430,800 430,800 430,800 43	特定資産運用益			
研修事業収益会員親睦事業収益 310,600 108,500 202、受取補助金等 6,604,700 5,995,600 109、受取県連補助金 9250,000 500,000 △ 250,000 500,000 ○ 250,000 500,000 ○ 250,000 500,000 ○ 250,000 500,000 ○ 250,000 500,000 ○ 250,000 500,000 ○ 250,000 500,000 ○ 355,000 520,000 500,000 355,000 500,000 500,000 ○ 374,	受 取 会 費	7, 897, 600	7, 970, 900	△ 73, 300
会員親睦事業収益	事業収益	578, 720	202, 600	376, 120
受取補助金等	研修事業収益	268, 120	94, 100	174, 020
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,	会員親睦事業収益	310, 600	108, 500	202, 100
全法連補助振替       6,354,700       5,995,600       359, 900         受取負担金       929,000       520,000       409, 60, 60, 60, 60, 60, 60, 60, 125       374,000       0       374, 60, 60, 125       70,897       △ 10, 70, 711       15,260,616       810, 70, 771       815,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       15,260,616       810, 70, 771       16,070,771       15,260,616       810, 70, 771       16,070,771       15,260,616       810, 70, 771       16,070,771       16,070,771       16,070,771       16,070,771       16,070,771       16,070,771       16,070,771       16,070,771       16,070,771       16,070,771       16,070,771       16,070,771       16,070,771       16,070,771       17,070,771       17,070,771       17,070,771       17,070,771	受取補助金等	6, 604, 700	6, 495, 600	109, 100
受取負担金	受取県連補助金	250, 000	500, 000	△ 250,000
受取負担金	全法連補助振替	6, 354, 700	5, 995, 600	359, 100
部会負担金				
世団体負担金				
雑 収 益				
経常収益計 (2) 経常費用 事業費 12,504,663 12,246,887			ŭ	△ 10, 772
***********************************	l			
事業費       12,504,663       12,246,887       257,         給料手当       5,206,861       5,158,538       48,3         福利厚生費       859,006       848,116       10,8         会議費       704,183       368,555       335,         旅費交通費       637,837       729,939       △ 92,         通信運搬費       634,622       602,192       32,         消耗品費       187,292       214,870       △ 27,5         印刷製本費       519,355       560,970       △ 41,         賃借料       1,279,952       1,256,015       23,5         諸謝金       997,400       1,018,000       △ 20,6         支払負担金       395,880       430,800       △ 34,5         会場料       92,846       92,950       △         広告宣伝費       182,900       198,400       △ 15,5         丁人ス料       175,797       163,296       12,5         支払手数料       320,936       280,402       40,5         光熱水料費       96,190       98,778       △ 2,6         光熱水料費       96,190       98,778       △ 2,6         大熱水料費       96,190       98,778       △ 2,6         大熱水料費       96,190       98,778       △ 2,6		10, 070, 771	10, 200, 010	010, 100
給料手当		12 504 663	12 246 887	257, 776
福利厚生費 859,006 848,116 10,6 会議費 704,183 368,555 335,6 旅費交通費 637,837 729,939 △ 92,6 34,622 602,192 32,4 870 △ 27,5 19 1			·	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
会議費       704,183       368,555       335,6         旅費交通費       637,837       729,939       △ 92,6         通信運搬費       634,622       602,192       32,4         消耗品費       187,292       214,870       △ 27,5         印刷製本費       519,355       560,970       △ 41,4         賃借料       1,279,952       1,256,015       23,9         諸謝金       997,400       1,018,000       △ 20,6         支払負担金       395,880       430,800       △ 34,5         会場料       201,026       185,150       15,5         新聞図書費       92,846       92,950       △         広告宣伝費       182,900       198,400       △ 15,5         リース料       175,797       163,296       12,5         支払手数料       320,936       280,402       40,5         光熱水料費       96,190       98,778       △ 2,5         代器備品       0       24,676       △ 24,676				
施費交通費 637,837 729,939 △ 92, 通信運搬費 634,622 602,192 32,4 消耗品費 187,292 214,870 △ 27,5 印刷製本費 519,355 560,970 △ 41,6 賃借料 1,279,952 1,256,015 23,5 諸謝金 997,400 1,018,000 △ 20,6 支払負担金 395,880 430,800 △ 34,5 会場料 201,026 185,150 15,5 新聞図書費 92,846 92,950 △ 5 広告宣伝費 182,900 198,400 △ 15,5 リース料 175,797 163,296 12,5 支払手数料 320,936 280,402 40,5 発養 費 12,580 15,240 △ 2,6 光熱水料費 96,190 98,778 △ 2,5 仕器備品 0 24,676 △ 24,676			· ·	· ·
通信運搬費 634,622 602,192 32,4 消耗品費 187,292 214,870 △ 27,5 印刷製本費 519,355 560,970 △ 41,0 賃借料 1,279,952 1,256,015 23,5 諸謝金 997,400 1,018,000 △ 20,0 支払負担金 395,880 430,800 △ 34,5 会場料 201,026 185,150 15,8 新聞図書費 92,846 92,950 △ 5 広告宣伝費 182,900 198,400 △ 15,5 リース料 175,797 163,296 12,5 支払手数料 320,936 280,402 40,5 雑 費 12,580 15,240 △ 2,5 光熱水料費 96,190 98,778 △ 2,5 什器備品 0 24,676 △ 24,676				
消耗品費				
印刷製本費   519, 355   560, 970   △ 41, 676   6   6   7   7   7   7   7   7   7				
賃借料       1,279,952       1,256,015       23,9         諸謝金       997,400       1,018,000       △ 20,0         支払負担金       395,880       430,800       △ 34,9         会場料       201,026       185,150       15,8         新聞図書費       92,846       92,950       △ 15,8         以一ス料       175,797       163,296       12,8         支払手数料       320,936       280,402       40,8         光熱水料費       96,190       98,778       △ 2,8         什器備品       0       24,676       △ 24,676				
諸謝金       997, 400       1,018,000       △ 20,0         支払負担金       395,880       430,800       △ 34,5         会場料       201,026       185,150       15,8         新聞図書費       92,846       92,950       △ 15,8         広告宣伝費       182,900       198,400       △ 15,8         リース料       175,797       163,296       12,8         支払手数料       320,936       280,402       40,8         推費       12,580       15,240       △ 2,6         光熱水料費       96,190       98,778       △ 24,676         什器備品       0       24,676       △ 24,676				
支払負担金 会場料     395,880     430,800     △34,8 50       新聞図書費 広告宣伝費     92,846     92,950     △ 5       リース料 支払手数料     175,797     163,296     12,580       発熱水料費 代務傭品     12,580     15,240     △ 6,190     △ 7,8       大器備品     0     24,676     △ 6,24,676				
会場料     201,026     185,150     15,8       新聞図書費     92,846     92,950     △       広告宣伝費     182,900     198,400     △ 15,8       リース料     175,797     163,296     12,8       支払手数料     320,936     280,402     40,8       雑費     12,580     15,240     △ 2,6       光熱水料費     96,190     98,778     △ 2,8       什器備品     0     24,676     △ 24,6				
新聞図書費 92,846 92,950 点 点 182,900 198,400 点 15,5 182,900 198,400 点 15,5 182,900 198,400 点 15,5 182,900 198,400 点 15,5 182,5 18				
広告宣伝費 182,900 198,400 △ 15,5 175,797 163,296 12,5 182,500 198,400 △ 15,5 182,500 12,5 182,				
リース料     175,797     163,296     12,5       支払手数料     320,936     280,402     40,5       雑費     12,580     15,240     △2,0       光熱水料費     96,190     98,778     △2,5       什器備品     0     24,676     △24,676				
支払手数料     320,936     280,402     40,5       雑費     12,580     15,240     △2,6       光熱水料費     96,190     98,778     △2,5       什器備品     0     24,676     △24,6		· ·		
雑費     12,580     15,240     △2,6       光熱水料費     96,190     98,778     △2,6       什器備品     0     24,676     △24,6		· ·		
光熱水料費       96, 190       98, 778       △ 2, 9         什器備品       0       24, 676       △ 24, 0				
什器備品 0 24,676 △ 24,6				
l				
管理書   3.006.963  2./95.6/2  211.2		<u> </u>		
	<b>管理费</b>			
			· ·	
			· ·	
	消耗品費			32, 477
賃借料 225, 875 239, 241 △ 13, 3	賃借料	225, 875	239, 241	△ 13, 366
支払負担金 145,740 133,800 11,9	支払負担金	145, 740	133, 800	11, 940
		31, 434	117, 234	
		31, 023	31, 104	

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

<b>経常費用計</b> f (d+e	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

科目	予算額 A	油質痴 D	(単位:円) 差 異 C(A-B
	上 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	1 000	500	500
基本財産運用益	1, 000	500	
特定資産運用益	500	126	
受 取 会 費	8, 000, 000	7, 897, 600	
事業収益	400, 000	578, 720	
研修事業収益	200, 000	· ·	
会員親睦事業収益	200, 000		
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	
雑 収 益	80, 000	60, 125	
経常収益計	15, 806, 200	16, 070, 771	
(2) 経常費用		·	·
事業費	12, 652, 000	12, 504, 663	147, 337
給料手当	5, 200, 000		△ 6,861
福利厚生費	857, 000		
会議費	650, 000		
旅費交通費	700, 000		
通信運搬費	600, 000		
消耗品費	185, 000		
印刷製本費	530, 000		
賃借料	1, 280, 000	1, 279, 952	
諸謝金	1, 100, 000	997, 400	
支払負担金	430, 000	395, 880	
会場料	210, 000	201, 026	
新聞図書費	96, 000	92, 846	
広告宣伝費	200, 000		
リース料	164, 000		
・ 大気 支払手数料	320, 000		
雑費	12, 000		
光熱水料費	98, 000		
人 什器備品	20, 000	00, 100	20, 000
管理費	3, 154, 200	3, 006, 963	
	1, 100, 000	1, 095, 329	4, 671
退職給付費用	262, 500	262, 500	, 371 N
福利厚生費	178, 000	178, 000	0
会議費	550, 000	548, 508	ı -
大概員 旅費交通費	250, 000	238, 280	
通信運搬費	75, 000	72, 301	2, 699
消耗品費	55, 000	54, 438	
印刷製本費	115, 000	40, 127	
自	230, 000	225, 875	
支払負担金	140, 000	145, 740	
大 <b>公</b> 员担亚 涉外慶弔費	68, 300	31, 434	
リース 料	30, 400	31, 434	
<u> </u>	JU, 400	S1, UZS	△ 023

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

<b>経常費用計</b> 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		559, 145	△ 559, 145
評価損益等計	0	000, 110	0 000, 110
当期経常増減額	0	559, 145	△ 559, 145
国	0	339, 143	△ 333, 143
(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	Δ 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)

(争耒別区分程理の内試書) 平成31年4月1日~令和2年3月31日 (単位:円)						(単位:円)	
—————————————————————————————————————			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	777AII	
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 研修事業収益	0	0	81,000 81,000	81,000 81,000	497,720 187,120	0	578,720 268,120
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
型型 受取負担金	0	0	0	0	561,000	368,000	929,000 555,000
他団体負担金	0	0	0	0	555,000 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	2242442	2224245		10.101.055			10.501.000
事業費 給料手当	6,219,112	3,961,945	0	10,181,057	2,323,606		12,504,663
	2,787,496 459,900	1,409,004 232,500	0	4,196,500 692,400	1,010,361 166,606		5,206,861 859,006
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 什哭借口	82,849	81,938	0	164,787	22,505		187,292
	0 353,268	0 121,948	0	475,216	44,139		519,355
<b>賃借料</b>	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 新聞図書費	23,660 92,846	177,366 0	0	201,026 92,846	0		201,026 92,846
	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 退職給付費用						1,095,329 262,500	1,095,329 262,500
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 人哭供日						54,438	54,438
						40,127	40,127
<b>賃借料</b>						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 支払手数料						31,023 57,377	31,023 57,377
性型						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	U	U	U	U	U	U	0
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
	0	0	9,845,074	<u> </u>	<u> </u>	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		
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		
<u>一般正味財産への振替額</u> 当期指定正味財産増減額	0	0	0	<b>0</b>	0	△ 5,814,700 0	△ 5,814,700
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	
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	当期减少額 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)

		(うち指定	(うち一般正味	(うち負債に
科目	当期末残高 A	正味財産から	財産からの充当	対応する額)
		の充当額 B	額) C	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

貸借		場所・物量等	使用目的等	( <u>甲似·円<i>)</i></u> 金  額
(流動資産)	74,711,711	7777 17 IV IV IV	C/11 E F 3 13	
(1/10297 ) (1/12)	現金預金	普通預金	   運転資金として	
		工		49, 420
		"		36, 518
		"		35, 388
		JJ		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		15, 549
		中央支店		
		定期預金		
		鶴岡信用金庫本店		1,000,050
		山形銀行鶴岡支店		124
	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	
		山形銀行鶴岡支店	積立している預金	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	
		<b>荘内銀行本店</b>	積立している預金	382, 500
	定資産合計 b			6, 632, 500
	資産合計 c(a+b) T			8, 760, 800
(流動負債)				
	預り金		所得税. 社保. 住民税	245, 316
\_				0.45 0.10
	i動負債合計 d I			245, 316
(固定負債)				202 500
	退職給付引当金			382, 500
	定負債合計 e			382, 500
	trick			627, 816
止味則	   大産合計 g(c−f)			8, 132, 984