

令和4年度 収支決算書

令和4年4月1日～令和5年3月31日

公益社団法人 鶴岡法人会

貸借対照表

令和5年3月31日現在

(単位：円)

	科 目	当年度	前年度	増 減
1	I 資産の部			
2	1. 流動資産			
3	現金預金	4,647,583	4,497,427	150,156
4	流動資産合計 a	4,647,583	4,497,427	150,156
5	2. 固定資産			
6	(1) 基本財産			
7	定期預金	5,000,000	5,000,000	0
8	基本財産合計	5,000,000	5,000,000	0
9	(2) 特定資産			
10	定期預金	1,250,000	1,250,000	0
11	周年行事引当資産	1,250,000	1,250,000	0
12	普通預金	0	0	0
13	退職給付引当資産	0	0	0
14	特定資産合計	1,250,000	1,250,000	0
15	固定資産合計 b	6,250,000	6,250,000	0
16	資 産 合 計 c (a+b)	10,897,583	10,747,427	150,156
17	II 負債の部			
18	1. 流動負債			
19	預り金	129,264	128,947	317
20	仮受金	5,000	5,000	0
21	流動負債合計 d	134,264	133,947	317
22	2. 固定負債			
23	退職給付引当金	0	0	0
24	固定負債合計	0	0	0
25	負 債 合 計 e	134,264	133,947	317
26	III 正味財産の部			
27	1. 指定正味財産			
28	指定正味財産合計	0	0	0
29	2. 一般正味財産	10,763,319	10,613,480	149,839
30	(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
31	(うち特定資産への充当額)	(1,250,000)	(1,250,000)	(0)
32	正味財産合計 f (c-e)	10,763,319	10,613,480	149,839
33	負債及び正味財産合計	10,897,583	10,747,427	150,156

予算対比正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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)
1	I 一般正味財産増減の部			
2	1. 経常増減の部			
3	(1) 経常収益			
4	基本財産運用益	500	100	400
5	特定資産運用益	300	24	276
6	受取会費	7,700,000	7,559,500	140,500
7	事業収益	550,000	570,500	△ 20,500
8	研修事業収益	250,000	346,500	△ 96,500
9	会員親睦事業収益	300,000	224,000	76,000
10	受取補助金等	6,745,200	6,929,200	△ 184,000
11	受取県連補助金	750,000	750,000	0
12	全法連補助振替	5,995,200	6,179,200	△ 184,000
13	受取負担金	900,000	815,000	85,000
14	部会負担金	500,000	580,000	△ 80,000
15	受取負担金	400,000	235,000	165,000
16	雑収益	50,000	85,065	△ 35,065
17	経常収益計	15,946,000	15,959,389	△ 13,389
18	(2) 経常費用			
19	事業費	12,852,500	12,729,549	122,951
20	給料手当	5,273,500	5,273,500	0
21	退職給付費用	114,000	110,080	3,920
22	福利厚生費	490,000	490,000	0
23	会議費	700,000	697,791	2,209
24	旅費交通費	1,000,000	986,044	13,956
25	通信運搬費	620,000	800,401	△ 180,401
26	消耗品費	227,000	219,669	7,331
27	印刷製本費	520,000	552,069	△ 32,069
28	賃借料	1,300,000	1,296,913	3,087
29	諸謝金	950,000	557,677	392,323
30	支払負担金	450,000	461,825	△ 11,825
31	会場料	240,000	311,770	△ 71,770
32	新聞図書費	120,000	104,620	15,380
33	広告宣伝費	200,000	198,100	1,900
34	リース料	160,000	144,260	15,740
35	支払手数料	230,000	225,658	4,342
36	雑費	10,000	9,343	657
37	光熱水料費	98,000	128,259	△ 30,259
38	什器備品	30,000	30,230	△ 230
39	委託費	120,000	131,340	△ 11,340

	科 目	予算額 A	決算額 B	差 異 C(A-B)
40	管理費	3,093,500	3,080,001	13,499
41	給料手当	1,220,000	1,220,730	△ 730

42	退職給付費用	50,000	50,000	0
43	福利厚生費	100,000	103,910	△ 3,910
44	会議費	560,000	448,042	111,958
45	旅費交通費	270,000	288,120	△ 18,120
46	通信運搬費	100,000	105,642	△ 5,642
47	消耗品費	70,000	56,831	13,169
48	印刷製本費	100,000	120,000	△ 20,000
49	賃借料	240,000	240,000	0
50	支払負担金	150,000	203,160	△ 53,160
51	渉外慶弔費	65,500	59,522	5,978
52	リース料	28,000	28,000	0
53	支払手数料	35,000	35,000	0
54	雑費	10,000	10,000	0
55	光熱水料費	20,000	39,181	△ 19,181
56	什器備品	20,000	18,000	2,000
57	委託費	55,000	53,863	1,137
58	経常費用計	15,946,000	15,809,550	136,450
59	評価損益等調整前当期	0	149,839	△ 149,839
60	評価損益等計	0	0	0
61	当期経常増減額	0	149,839	△ 149,839
62	2. 経常外増減の部			
63	(1) 経常外収益			
64	経常外収益計	0	0	0
65	(2) 経常外費用			
66	経常外費用計	0	0	0
67	当期経常外増減額	0	0	0
68	当期一般正味財産増	0	149,839	△ 149,839
69	一般正味財産期首残	0	10,613,480	△ 10,613,480
70	一般正味財産期末残	0	10,763,319	△ 10,763,319
71	II 指定正味財産増減の部			
72	受取補助金等	0	5,645,200	△ 5,645,200
73	一般正味財産への振替額	0	△ 5,645,200	5,645,200
74	当期指定正味財産増	0	0	0
75	指定正味財産期首残	0	0	0
76	指定正味財産期末残	0	0	0
77	III 正味財産期末残高	0	10,763,319	△ 10,763,319

令和4年度正味財産増減計算書

(事業別区分経理の内訳書)

令和4年4月1日～令和5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			
1 I 一般正味財産増減の部							
2 1.経常増減の部							
3 (1) 経常収益							
4 基本財産運用益	0	0	100	100	0	0	100
5 特定資産運用益	0	0	24	24	0	0	24
6 受取会費(正会員・賛助会員) a	0	0	3,779,750	3,779,750	600,000	3,179,750	7,559,500
7 事業収益	0	0	30,500	30,500	523,000	17,000	570,500
8 研修事業収益	0	0	30,500	30,500	316,000	0	346,500
9 会員親睦事業収益	0	0	0	0	207,000	17,000	224,000
10 受取補助金等 b	0	0	6,145,200	6,145,200	0	784,000	6,929,200
11 受取県連補助金	0	0	500,000	500,000	0	250,000	750,000
12 受取全法連補助金振替額	0	0	5,645,200	5,645,200	0	534,000	6,179,200
13 受取負担金	0	0	0	0	580,000	235,000	815,000
14 部会負担金	0	0	0	0	580,000	0	580,000
15 受取負担金	0	0	0	0	0	235,000	235,000
16 雑収益	0	0	0	0	20,000	65,065	85,065
17 雑収益	0	0	0	0	20,000	65,065	85,065
18 経常収益計 c	0	0	9,955,574	9,955,574	1,723,000	4,280,815	15,959,389
19 (2) 経常費用							
20 事業費	5,857,698	4,796,895	0	10,654,593	2,074,956		12,729,549
21 給料手当	2,000,000	2,403,500	0	4,403,500	870,000		5,273,500
22 退職給付費用	43,495	54,590		98,085	11,995		110,080
23 福利厚生費	200,000	212,000	0	412,000	78,000		490,000
24 会議費	76,157	26,776	0	102,933	594,858		697,791
25 旅費交通費	777,077	95,337	0	872,414	113,630		986,044
26 通信運搬費	657,705	135,944	0	793,649	6,752		800,401
27 消耗品費	118,187	59,857	0	178,044	41,625		219,669
28 什器備品	18,730	10,000	0	28,730	1,500		30,230
29 印刷製本費	332,560	194,300	0	526,860	25,209		552,069
30 賃借料	600,000	550,000	0	1,150,000	146,913		1,296,913
31 光熱水料費	49,562	61,953	0	111,515	16,744		128,259
32 諸謝金	27,557	520,120	0	547,677	10,000		557,677
33 支払負担金	347,800	0	0	347,800	114,025		461,825
34 委託費	109,340	22,000	0	131,340	0		131,340
35 会場料	51,350	248,290	0	299,640	12,130		311,770
36 新聞図書費	104,620	0	0	104,620	0		104,620
37 広告宣伝費	126,100	72,000	0	198,100	0		198,100
38 リース料	60,000	67,260	0	127,260	17,000		144,260
39 支払手数料	148,995	62,088	0	211,083	14,575		225,658
40 雑費	8,463	880	0	9,343	0		9,343
41 管理費						3,080,001	3,080,001
42 給料手当						1,220,730	1,220,730
43 退職給付費用						50,000	50,000
44 福利厚生費						103,910	103,910
45 会議費						448,042	448,042
46 旅費交通費						288,120	288,120
47 通信運搬費						105,642	105,642
48 消耗品費						56,831	56,831
49 什器備品						18,000	18,000
50 印刷製本費						120,000	120,000
51 賃借料						240,000	240,000
52 光熱水料費						39,181	39,181
53 支払負担金						53,863	53,863
54 支払負担金						203,160	203,160
55 渉外慶弔費						59,522	59,522
56 リース料						28,000	28,000
57 支払手数料						35,000	35,000
58 雑費						10,000	10,000
59 経常費用計 d	5,857,698	4,796,895	0	10,654,593	2,074,956	3,080,001	15,809,550
60 当期経常増減額 e(c-d)	△ 5,857,698	△ 4,796,895	9,955,574	△ 699,019	△ 351,956	1,200,814	149,839
61 2. 経常外増減の部							
62 (1) 経常外収益							
63 経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
64 (2) 経常外費用							
65 経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
66 当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
67 税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,857,698	△ 4,796,895	9,955,574	△ 699,019	△ 351,956	1,200,814	149,839
68							
69 当期正味財産増減額	△ 5,857,698	△ 4,796,895	9,955,574	△ 699,019	△ 351,956	1,200,814	149,839
70 一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	10,613,480	10,613,480
71 一般正味財産期末残高	△ 5,857,698	△ 4,796,895	9,955,574	△ 699,019	△ 351,956	11,814,294	10,763,319
72 II 指定正味財産増減の部							
73 受取補助金等							
74 受取全法連助成金	0	0	0	0	0	5,640,700	5,640,700
75 一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	△ 5,640,700	△ 5,640,700
76 当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
77 指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
78 指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0
79 III 正味財産期末残高	△ 5,857,698	△ 4,796,895	9,955,574	△ 699,019	△ 351,956	11,814,294	10,763,319

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5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		1,133,324
		" "		112,092
		" "		142,201
		鶴岡信用金庫本店		166,116
		山形銀行鶴岡支店		1,732,048
		きらやか銀行鶴岡支店		185,471
		きらやか銀行鶴岡 中央支店		176,331
		定期預金		
鶴岡信用金庫本店	1,000,000			
流動資産合計 a				4,647,583
(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)				10,897,583
(流動負債)	預り金		所得税・社保・住民税 令和5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)				10,763,636