

令和 5 年度 収支決算書

令和 5 年 4 月 1 日～令和 6 年 3 月 3 1 日

公益社団法人 鶴 岡 法 人 会

貸 借 対 照 表

令和6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	4,812,011	4,647,583	164,428
4	流動資産合計 a	4,812,011	4,647,583	164,428
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	700,000	1,250,000	△ 550,000
11	社会貢献活動引当資産	500,000	0	500,000
12	周年行事引当資産	200,000	1,250,000	△ 1,050,000
13	普通預金	0	0	0
14	退職給付引当資産	0	0	0
15	特定資産合計	700,000	1,250,000	△ 550,000
16	固定資産合計 b	5,700,000	6,250,000	△ 550,000
17	資 産 合 計 c (a + b)	10,512,011	10,897,583	△ 385,572
18	II 負債の部			
19	1. 流動負債			
20	預り金	203,974	129,264	74,710
21	仮受金	10,000	5,000	5,000
22	流動負債合計 d	213,974	134,264	79,710
23	2. 固定負債			
24	退職給付引当金	0	0	0
25	固定負債合計	0	0	0
26	負 債 合 計 e	213,974	134,264	79,710
27	III 正味財産の部			
28	1. 指定正味財産			
29	指定正味財産合計	0	0	0
30	2. 一般正味財産	10,298,037	10,763,319	△ 465,282
31	(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
32	(うち特定資産への充当額)	(700,000)	(1,250,000)	(△550,000)
33	正味財産合計 f (c - e)	10,298,037	10,763,319	△ 465,282
34	負債及び正味財産合計	10,512,011	10,897,583	△ 385,572

予算対比正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	5	295
6	受取会費	7,700,000	7,489,000	211,000
7	事業収益	600,000	636,200	△ 36,200
8	研修事業収益	300,000	260,200	39,800
9	会員親睦事業収益	300,000	376,000	△ 76,000
10	受取補助金等	6,324,200	6,500,200	△ 176,000
11	受取県連補助金	250,000	250,000	0
12	全法連補助振替	6,074,200	6,250,200	△ 176,000
13	受取負担金	1,000,000	1,041,000	△ 41,000
14	部会負担金	600,000	685,000	△ 85,000
15	受取負担金	400,000	356,000	44,000
16	雑収益	100,000	1,150,540	△ 1,050,540
17	経常収益計	15,725,000	16,817,045	△ 1,092,045
18	(2) 経常費用			
19	事業費	13,688,000	13,737,313	△ 49,313
20	給料手当	5,298,000	5,309,109	△ 11,109
21	退職給付費用	125,000	120,000	5,000
22	福利厚生費	500,000	501,900	△ 1,900
23	会議費	750,000	844,747	△ 94,747
24	旅費交通費	650,000	1,153,186	△ 503,186
25	通信運搬費	840,000	725,632	114,368
26	消耗品費	260,000	268,409	△ 8,409
27	印刷製本費	740,000	766,519	△ 26,519
28	賃借料	1,300,000	1,290,000	10,000
29	諸謝金	950,000	632,963	317,037
30	支払負担金	500,000	335,150	164,850
31	会場料	500,000	444,480	55,520
32	新聞図書費	120,000	150,080	△ 30,080
33	広告宣伝費	300,000	309,300	△ 9,300
34	リース料	160,000	147,500	12,500
35	支払手数料	350,000	379,014	△ 29,014
36	雑費	10,000	9,325	675
37	光熱水料費	130,000	121,129	8,871
38	什器備品	30,000	34,500	△ 4,500
39	委託費	175,000	194,370	△ 19,370

	科 目	予算額 A	決算額 B	差 異 C(A-B)
40	管理費	3, 287, 000	3, 545, 014	△ 258, 014
41	給料手当	1, 239, 000	1, 281, 144	△ 42, 144
42	退職給付費用	67, 000	64, 080	2, 920
43	福利厚生費	110, 000	111, 085	△ 1, 085
44	会議費	580, 000	620, 269	△ 40, 269
45	旅費交通費	270, 000	315, 745	△ 45, 745
46	通信運搬費	120, 000	185, 819	△ 65, 819
47	消耗品費	70, 000	70, 201	△ 201
48	印刷製本費	100, 000	102, 519	△ 2, 519
49	賃借料	260, 000	249, 223	10, 777
50	支払負担金	200, 000	297, 740	△ 97, 740
51	渉外慶弔費	65, 000	55, 234	9, 766
52	リース料	28, 000	28, 000	0
53	支払手数料	48, 000	49, 889	△ 1, 889
54	雑費	10, 000	0	10, 000
55	光熱水料費	45, 000	39, 725	5, 275
56	什器備品	20, 000	20, 478	△ 478
57	委託費	55, 000	53, 863	1, 137
58	経常費用計	16, 975, 000	17, 282, 327	△ 307, 327
59	評価損益等調整前当期経常増	△ 1, 250, 000	△ 465, 282	△ 784, 718
60	評価損益等計	0	0	0
61	当期経常増減額	△ 1, 250, 000	△ 465, 282	△ 784, 718
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減額	△ 1, 250, 000	△ 465, 282	△ 784, 718
69	一般正味財産期首残高	0	10, 763, 319	△ 10, 763, 319
70	一般正味財産期末残高	△ 1, 250, 000	10, 298, 037	△ 11, 548, 037
71	II 指定正味財産増減の部			
72	受取補助金等	0	5, 724, 200	△ 5, 724, 200
73	一般正味財産への振替額	0	△ 5, 724, 200	5, 724, 200
74	当期指定正味財産増減額	0	0	0
75	指定正味財産期首残高	0	0	0
76	指定正味財産期末残高	0	0	0
77	III 正味財産期末残高	△ 1, 250, 000	10, 298, 037	△ 11, 548, 037

令和5年度正味財産増減計算書

(事業別区分経理の内訳書)

令和5年4月1日～令和6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	5	5	0	0	5
6	受取会費(正会員・賛助会員) a	0	0	3,744,500	3,744,500	748,900	2,995,600	7,489,000
7	事業収益	0	0	36,000	36,000	510,200	90,000	636,200
8	研修事業収益	0	0	36,000	36,000	224,200	0	260,200
9	会員親睦事業収益	0	0	0	0	286,000	90,000	376,000
10	受取補助金等 b	0	0	5,724,200	5,724,200	0	776,000	6,500,200
11	受取県連補助金	0	0	0	0	0	250,000	250,000
12	受取全法連補助金振替額	0	0	5,724,200	5,724,200	0	526,000	6,250,200
13	受取負担金	0	0	0	0	685,000	356,000	1,041,000
14	部会負担金	0	0	0	0	685,000	0	685,000
15	受取負担金	0	0	0	0	0	356,000	356,000
16	雑収益	0	0	0	0	0	1,150,540	1,150,540
17	雑収益	0	0	0	0	0	1,150,540	1,150,540
18	経常収益計 c	0	0	9,504,805	9,504,805	1,944,100	5,368,140	16,817,045
19	(2) 経常費用							
20	事業費	5,666,529	5,433,712	0	11,100,241	2,637,072		13,737,313
21	給料手当	1,950,715	2,438,394	0	4,389,109	920,000		5,309,109
22	退職給付費用	58,000	37,000		95,000	25,000		120,000
23	福利厚生費	226,000	195,900	0	421,900	80,000		501,900
24	会議費	116,118	44,585	0	160,703	684,044		844,747
25	旅費交通費	796,515	160,930	0	957,445	195,741		1,153,186
26	通信運搬費	570,888	152,357	0	723,245	2,387		725,632
27	消耗品費	143,438	90,045	0	233,483	34,926		268,409
28	印刷製本費	388,675	318,630	0	707,305	59,214		766,519
29	賃借料	600,000	540,000	0	1,140,000	150,000		1,290,000
30	諸謝金	27,557	453,106	0	480,663	152,300		632,963
31	支払負担金	229,850	38,500	0	268,350	66,800		335,150
32	会場料	6,380	261,440	0	267,820	176,660		444,480
33	新聞図書費	115,100	34,980	0	150,080	0		150,080
34	広告宣伝費	121,300	188,000	0	309,300	0		309,300
35	リース料	58,000	72,500	0	130,500	17,000		147,500
36	支払手数料	78,510	250,404		328,914	50,100		379,014
37	雑費	0	3,925		3,925	5,400		9,325
38	光熱水料費	47,613	59,516	0	107,129	14,000		121,129
39	什器備品	14,500	16,500	0	31,000	3,500		34,500
40	委託費	117,370	77,000	0	194,370	0		194,370
41	管理費						3,545,014	3,545,014
42	給料手当						1,281,144	1,281,144
43	退職給付費用						64,080	64,080
44	福利厚生費						111,085	111,085
45	会議費						620,269	620,269
46	旅費交通費						315,745	315,745
47	通信運搬費						185,819	185,819
48	消耗品費						70,201	70,201
49	印刷製本費						102,519	102,519
50	賃借料						249,223	249,223
51	支払負担金						297,740	297,740
52	渉外慶弔費						55,234	55,234
53	リース料						28,000	28,000
54	支払手数料						49,889	49,889
55	雑費						0	0
56	光熱水料費						39,725	39,725
57	什器備品						20,478	20,478
58	委託費						53,863	53,863
59	経常費用計 d	5,666,529	5,433,712	0	11,100,241	2,637,072	3,545,014	17,282,327
60	当期経常増減額 e(c-d)	△ 5,666,529	△ 5,433,712	9,504,805	△ 1,595,436	△ 692,972	1,823,126	△ 465,282
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	△ 5,666,529	△ 5,433,712	9,504,805	△ 1,595,436	△ 692,972	1,823,126	△ 465,282
68								
69	当期正味財産増減額	△ 5,666,529	△ 5,433,712	9,504,805	△ 1,595,436	△ 692,972	1,823,126	△ 465,282
70	一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	10,763,319	10,763,319
71	一般正味財産期末残高	△ 5,666,529	△ 5,433,712	9,504,805	△ 1,595,436	△ 692,972	12,586,445	10,298,037
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	5,724,200	5,724,200
75	一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	△ 5,724,200	△ 5,724,200
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	△ 5,666,529	△ 5,433,712	9,504,805	△ 1,595,436	△ 692,972	12,586,445	10,298,037

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。

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				
社会貢献活動引当資産	0	500,000	0	500,000
周年事業引当資産	1,250,000	0	1,050,000	200,000
小 計	1,250,000	500,000	1,050,000	700,000
合 計	6,250,000	500,000	1,050,000	5,700,000

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。

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				
社会貢献活動引当資産	500,000	—	(500,000)	—
周年事業引当資産	200,000	—	(200,000)	(0)
小 計	700,000	—	(700,000)	(0)
合 計	5,700,000	—	(5,700,000)	(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付属明細書を省略している。

財 産 目 録

令和6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 庄内銀行本店 " " " " 鶴岡信用金庫本店 山形銀行鶴岡支店 きらやか銀行鶴岡支店 きらやか銀行鶴岡 中央支店 定期預金 鶴岡信用金庫本店	運転資金として	526, 377 131, 719 159, 877 173, 871 2, 366, 584 301, 186 152, 397 1, 000, 000
流動資産合計 a				4, 812, 011
(固定資産)	基本財産	定期預金 庄内銀行本店 きらやか銀行鶴岡支店	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	4, 500, 000 500, 000
特定資産	社会貢献引当資産	定期預金 山形銀行鶴岡支店	資産を公益目的事業等の財源として保有している	500, 000
	周年行事引当資産	定期預金 山形銀行鶴岡支店	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	200, 000
	退職給付引当資産	普通預金 庄内銀行本店	退職金引当準備のため積立している預金	0
固定資産合計 b				5, 700, 000
資産合計 c (a + b)				10, 512, 011
(流動負債)	預り金 仮受金		所得税. 社保. 住民税 令和6年度年会費	203, 974 10, 000
流動負債合計 d				213, 974
(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)				213, 974
正味財産合計 g (c - f)				10, 298, 037