

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	0	0	0
普通預金	7,772,837	7,935,579	△ 162,742
流動資産合計	7,772,837	7,935,579	△ 162,742
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			
周年行事引当資産	3,700,000	3,400,000	300,000
事務所移転準備引当資産	300,000	0	300,000
特定資産合計	4,000,000	3,400,000	600,000
(3)その他固定資産			
電話加入権	157,119	157,119	0
その他固定資産合計	157,119	157,119	0
固定資産合計	9,157,119	8,557,119	600,000
資 産 合 計	16,929,956	16,492,698	437,258
II. 負債の部			
1 流動負債			
預り金(源泉所得税)	44,850	39,080	5,770
預り金(社会保険料)	36,829	101,545	△ 64,716
流動負債合計	81,679	140,625	△ 58,946
2 固定負債			
固定負債計	0	0	0
負 債 合 計	81,679	140,625	△ 58,946
III. 正味財産の部			
1 基金			
基金合計	0	0	0
2 指定正味財産			
全法連助成金	0	354,000	△ 354,000
指定正味財産合計	0	354,000	△ 354,000
3 一般正味財産			
(1)代替基金			
(2)その他一般正味財産	16,848,277	15,998,073	850,204
一般正味財産合計	16,848,277	15,998,073	850,204
(うち基本財産への充当額)	(5,000,000)	(5,000,000)	(0)
(うち一般財産への充当額)	(3,700,000)	(3,400,000)	(300,000)
正味財産合計	16,848,277	16,352,073	496,204
負債及び正味財産合計	16,929,956	16,492,698	437,258

※ 退職金については、米沢商工会議所の特定退職金共済に加入している

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	前年度	増 減	摘 要
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	
基本財産受取利息	500	500	0	基本財産預金利息
特定資産運用益	340	295	45	
特定資産受取利息	340	295	45	特定資産預金利息
受取会費	13,646,000	13,716,750	△ 70,750	
正会員受取会費	13,515,500	13,602,000	△ 86,500	正会員年会費
賛助会員受取会費	130,500	114,750	15,750	賛助会員年会費
事業収益	654,200	646,400	7,800	
研修事業収益	247,000	243,000	4,000	研修事業受講料
広報事業収益	380,000	375,000	5,000	広報誌広告料等
図書販売事業収益	27,200	28,400	△ 1,200	優良図書贈送手数料
受取補助金等	11,470,800	10,455,300	1,015,500	
受取県連補助金	250,000	600,000	△ 350,000	県連一般助成金B
受取全法連助成金	350,000	150,000	200,000	全法連助成金B 単位会支援
受取全法連助成金振替額	10,632,800	9,617,300	1,015,500	全法連助成金A(公益目的)
受取全法連補助金	238,000	88,000	150,000	全法連福利厚生制度推進補助・会員増強報奨
受取負担金	2,179,000	3,212,540	△ 1,033,540	
受取負担金	281,000	341,000	△ 60,000	交流会負担金等
青年部会受取負担金	1,380,000	2,369,540	△ 989,540	青年部会年会費
女性部会受取負担金	470,000	470,000	0	女性部会年会費
表彰負担金受取額	48,000	32,000	16,000	優良経理担当表彰負担金
雑収益	760,111	849,696	△ 89,585	
受取利息	111	96	15	普通預金利息
雑収益	760,000	849,600	△ 89,600	会員増強表彰副賞・御芳志等
経常収益計	28,710,951	28,881,481	△ 170,530	
(2) 経常費用				
事業費	24,056,604	22,940,088	1,116,516	
役員報酬	2,732,400	0	2,732,400	役員報酬
給料手当	5,627,201	7,633,462	△ 2,006,261	職員給与手当
福利厚生費	1,610,920	1,469,088	141,832	法定福利費・福利厚生費
会議費	1,968,904	1,989,096	△ 20,192	会議費(公益事業・収益事業)
旅費交通費	1,381,604	2,067,024	△ 685,420	講師旅費交通費・役員旅費交通費等
通信運搬費	1,925,178	1,644,624	280,554	セミナー案内・機関紙発送等
消耗品費	1,441,442	907,582	533,860	クリーン&グリーン作戦花苗代・ジャンパー代
印刷製本費	1,572,109	1,919,142	△ 347,033	広報誌印刷代・事業案内印刷代・封筒印刷代
賃借料	1,352,728	1,329,696	23,032	事務所テナント料・共益費等
保険料	124,409	33,903	90,506	クリーン&グリーン作戦傷害保険等
諸謝金	1,807,859	1,347,159	460,700	講師謝金等
支払負担金	326,000	429,000	△ 103,000	上部団体事業参加会費・登録料
委託費	269,511	219,276	50,235	HP制作保守・PC保守
会場費	947,943	949,673	△ 1,730	講演会・セミナー等会場費・設備使用料
広告宣伝費	89,200	78,200	11,000	税を考慮する週間新聞広告等
表彰費	267,655	266,129	1,526	優良経理表彰・税の絵はがきコンクール
リース料	498,461	553,354	△ 54,893	O A機器・公用車リース料
支払手数料	25,190	15,120	10,070	金融機関諸手数料
新聞図書費	87,890	84,018	3,872	機関紙用参考図書代等
雑費	0	4,542	△ 4,542	
管理費	3,804,143	5,140,677	△ 1,336,534	
役員報酬	303,600	0	303,600	役員報酬
給料手当	625,244	848,162	△ 222,918	職員給与手当
福利厚生費	178,991	163,233	15,758	法定福利費・福利厚生費
会議費	654,120	1,178,695	△ 524,575	会議費(法人会計)
旅費交通費	256,330	307,102	△ 50,772	役員旅費交通費
通信運搬費	378,975	446,967	△ 67,992	電話料・送送料・インターネット使用料
消耗品費	122,058	248,324	△ 126,266	コピー用紙・文具事務用品等
印刷製本費	271,574	509,196	△ 237,622	総会議案書・理事会資料・年会費請求書
賃借料	150,182	147,744	2,438	事務所テナント料・共益費等
保険料	10,604	134,010	△ 123,406	職員傷害保険料・公用車保険料
租税公課	72,000	72,000	0	法人県民税・法人市民税
諸会費	194,720	242,360	△ 47,640	県連会費・各種団体会費
支払負担金	71,000	40,000	31,000	共催事業負担金・上部団体事業参加会費等
委託費	24,749	192,744	△ 167,995	O A機器・パソコンソフト保守料等
会場費	107,750	158,760	△ 51,010	総会・理事会等会場料
渉外慶弔費	88,570	168,556	△ 79,986	祝儀・香典等
表彰費	53,990	0	53,990	功労表彰・退任役員等感謝状・記念品代
リース料	55,384	61,483	△ 6,099	O A機器リース料
支払手数料	139,096	144,026	△ 4,930	金融機関諸手数料
新聞図書費	9,765	9,335	430	新聞購読料・参考図書代
雑費	35,441	67,980	△ 32,539	その他
経常費用計	27,860,747	28,080,765	△ 220,018	
評価損益等調整前当期経常増減額	850,204	800,716	49,488	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	850,204	800,716	49,488	
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	850,204	800,716	49,488	
一般正味財産期首残高	15,998,073	15,197,357	800,716	
一般正味財産期末残高	16,848,277	15,998,073	850,204	
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	10,278,800	9,971,300	307,500	
受取全法連助成金	10,278,800	9,817,300	461,500	
受取全法連補助	0	154,000	△ 154,000	
一般正味財産への振替額	△ 10,632,800	△ 9,617,300	△ 1,015,500	
一般正味財産への振替額	△ 10,632,800	△ 9,617,300	△ 1,015,500	
当期指定正味財産増減額	△ 354,000	354,000	△ 708,000	
指定正味財産期首残高	354,000	0	354,000	
指定正味財産期末残高	0	354,000	△ 354,000	
III 基金増減の部				
当期基金増減額	0	0	0	
基金期首残高	0	0	0	
基金期末残高	0	0	0	
IV 正味財産期末残高	16,848,277	16,352,073	496,204	

予算対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	決算額	差 異	備 考
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	
基本財産受取利息	500	500	0	基本財産預金利息
特定資産運用益	250	340	△ 90	
特定資産受取利息	250	340	△ 90	特定資産預金利息
受取会費	13,684,000	13,646,000	38,000	
正会員受取会費	13,571,250	13,515,500	55,750	正会員年会費
賛助会員受取会費	112,750	130,500	△ 17,750	賛助会員年会費
事業収益	880,000	654,200	225,800	
研修事業収益	350,000	247,000	103,000	研修事業受講料
広報事業収益	500,000	380,000	120,000	広報誌広告料等
図書販売事業収益	30,000	27,200	2,800	優良図書幹旋手数料
受取補助金等	10,878,800	11,470,800	△ 592,000	
受取県連補助金	250,000	250,000	0	県連一般助成金B
受取全法連助成金	350,000	350,000	0	全法連助成金B 単体会支援
受取全法連助成金振替額	10,278,800	10,632,800	△ 354,000	全法連助成金A(公益目的)
受取全法連補助金	0	238,000	△ 238,000	全法連福利厚生制度推進補助・会員増強報奨
受取負担金	1,925,000	2,179,000	△ 254,000	
受取負担金	20,000	281,000	△ 261,000	交流会負担金等
青年部会受取負担金	1,380,000	1,380,000	0	青年部会年会費
女性部会受取負担金	485,000	470,000	15,000	女性部会年会費
表彰負担金受取額	40,000	48,000	△ 8,000	優良経理担当表彰負担金
雑収益	500,200	760,111	△ 259,911	
受取利息	200	111	89	普通預金利息
雑収益	500,000	760,000	△ 260,000	会員増強表彰副賞・御芳志等
経常収益計	27,868,750	28,710,951	△ 842,201	
(2) 経常費用				
事業費	22,688,750	24,056,604	△ 1,367,854	
役員報酬	2,700,000	2,732,400	△ 32,400	役員報酬
給料手当	5,669,750	5,627,201	42,549	職員給与手当
臨時雇賃金	50,000	0	50,000	
福利厚生費	1,600,000	1,610,920	△ 10,920	法定福利費・福利厚生費
会議費	1,800,000	1,968,904	△ 168,904	会議費(公益事業・収益事業)
旅費交通費	2,000,000	1,381,604	618,396	講師旅費交通費・役員旅費交通費等
通信運搬費	1,300,000	1,925,178	△ 625,178	セミナー案内・機関紙発送等
消耗品費	820,000	1,441,442	△ 621,442	クリーン&グリーン作戦花苗代、ジャンパー代
印刷製本費	1,230,000	1,572,109	△ 342,109	広報誌印刷代・事業案内印刷代・封筒印刷代
賃借料	1,305,000	1,352,728	△ 47,728	事務所テナント料・共益費
保険料	50,000	124,409	△ 74,409	クリーン&グリーン作戦傷害保険等
諸謝金	1,579,000	1,807,859	△ 228,859	講師謝金等
支払負担金	380,000	326,000	54,000	上部団体事業参加会費・登録料
委託費	350,000	269,511	80,489	HP制作保守・PC保守
会場費	1,000,000	947,943	52,057	講演会・セミナー等会場費・設備使用料
広告宣伝費	100,000	89,200	10,800	税を考える週間新聞広告等
表彰費	240,000	267,655	△ 27,655	優良経理表彰・税の絵はがきコンクール
リース料	470,000	498,461	△ 28,461	OA機器・公用車リース料
支払手数料	25,000	25,190	△ 190	金融機関諸手数料
新聞図書費	0	87,890	△ 87,890	機関紙用参考図書代等
雑費	20,000	0	20,000	
管理費	5,180,000	3,804,143	1,375,857	
役員報酬	300,000	303,600	△ 3,600	役員報酬
給料手当	700,000	625,244	74,756	職員給与手当
臨時雇賃金	30,000	0	30,000	
福利厚生費	168,000	178,991	△ 10,991	法定福利費・福利厚生費
会議費	900,000	654,120	245,880	会議費(法人会計)
旅費交通費	350,000	256,330	93,670	役員旅費交通費
通信運搬費	530,000	378,975	151,025	電話料・送料・インターネット使用料
消耗品費	200,000	122,058	77,942	コピー用紙・文具事務用品等
印刷製本費	500,000	271,574	228,426	総会議案書・理事会資料・年会費請求書
賃借料	145,000	150,182	△ 5,182	事務所テナント料・共益費等
保険料	130,000	10,604	119,396	職員傷害保険料・公用車保険料
租税公課	72,000	72,000	0	法人県民税・法人市民税
諸会費	200,000	194,720	5,280	県連会費・各種団体会費
支払負担金	50,000	71,000	△ 21,000	共催事業負担金・上部団体事業参加会費等
委託費	200,000	24,749	175,251	OA機器・パソコンソフト保守料等
会場費	120,000	107,750	12,250	総会・理事会等会場料
広告宣伝費	20,000	0	20,000	
渉外慶弔費	100,000	88,570	11,430	祝儀・香典等
表彰費	150,000	53,990	96,010	功労表彰・退任役員等感謝状・記念品代
リース料	55,000	55,384	△ 384	OA機器リース料
支払手数料	140,000	139,096	904	金融機関諸手数料
新聞図書費	60,000	9,765	50,235	新聞購読料・参考図書代
雑費	60,000	35,441	24,559	その他
経常費用計	27,868,750	27,860,747	8,003	
評価損益等調整前当期経常増減額	0	850,204	△ 850,204	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	0	850,204	△ 850,204	
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	850,204	△ 850,204	
一般正味財産期首残高	0	15,998,073	△ 15,998,073	
一般正味財産期末残高	0	16,848,277	△ 16,848,277	
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	0	10,278,800	△ 10,278,800	
受取全法連助成金	0	10,278,800	△ 10,278,800	
一般正味財産への振替額	0	△ 10,632,800	10,632,800	
一般正味財産への振替額	0	△ 10,632,800	10,632,800	
当期指定正味財産増減額	0	△ 354,000	354,000	
指定正味財産期首残高	0	354,000	△ 354,000	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
III 基金増減の部				
当期基金増減額	0	0	0	
基金期首残高	0	0	0	
基金期末残高	0	0	0	
IV 正味財産期末残高	0	16,848,277	△ 16,848,277	

財務諸表に対する注記

令和元年度末

1. 重要な会計方針

平成25年度から「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、税込方式によっている。

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その残高は、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	3,400,000	300,000	0	3,700,000
事務所移転準備引当資産	0	300,000	0	300,000
小 計	3,400,000	600,000	0	4,000,000
合 計	8,400,000	600,000	0	9,000,000

3. 基本財産および特定資産の財源等の内訳

基本財産およ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	(0)	(5,000,000)	—
小 計	5,000,000	(0)	(5,000,000)	—
特定資産				
周年行事引当資産	3,400,000	(0)	(3,400,000)	—
事務所移転準備引当資産	300,000	(0)	(300,000)	—
小 計	3,700,000	(0)	(3,700,000)	—
合 計	8,700,000	(0)	(8,700,000)	—

4. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

補助金の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
助成金					
全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	354,000	10,278,800	10,632,800	0
山形県法連助成金	一般社団法人 山形県法人会連合会	0	250,000	250,000	0
合 計		354,000	10,528,800	10,882,800	0

財務諸表の注記のうち、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、上記に記載しているため付属証明書を省略している。

財産目録

(令和2年3月31日現在)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額	
(流動資産)	預金	普通預金	運転資金として	7,772,837	
		山形銀行米沢支店		975,659	
		荘内銀行米沢支店		173,147	
		きらやか銀行米沢支店		471,268	
		米沢信用金庫本店		5,346,653	
		山形第一信用組合本店		332,712	
		山形銀行米沢支店(青年部会)		280,620	
		山形銀行米沢支店(女性部会)		192,778	
		流動資産合計			
(固定資産)	基本財産	定期預金	公益事業目的事業等の財源として保有している	5,000,000	
				山形銀行米沢支店	1,900,000
				米沢信用金庫本店	3,100,000
	特定資産	周年行事引当資産	公益事業目的事業等の財源として保有している	3,700,000	
				米沢信用金庫本店	2,050,000
				山形第一信用組合本店	600,000
				山形銀行米沢支店(青年部会)	100,000
				米沢信用金庫(青年部会)	700,000
				米沢信用金庫(女性部会)	250,000
				事務所移転準備引当資産	300,000
米沢信用金庫本店	300,000				
その他の固定資産	電話加入権		157,119		
固定資産合計				9,157,119	
資産合計				16,929,956	
(流動負債)	預り金	源泉所得税(納期特例分)		44,850	
		社会保険料(4月30日口座振替)		36,829	
流動負債合計				81,679	
負債合計				81,679	
正味財産合計				16,848,277	