

貸借対照表

平成26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	3,581,197	1,909,190	1,672,007
流動資産合計	3,581,197	1,909,190	1,672,007
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	1,550,000	1,250,000	300,000
特定資産合計	1,550,000	1,250,000	300,000
(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	6,707,119	6,407,119	300,000
資 産 合 計	10,288,316	8,316,309	1,972,007
II. 負債の部			
1 流動負債			
流動負債合計	0	0	0
2 固定負債			
固定負債計	0	0	0
負 債 合 計	0	0	0
III. 正味財産の部			
1 基金			
基金合計	0	0	0
2 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3 一般正味財産			
(1)代替基金			
(2)その他一般正味財産	10,288,316	8,316,309	1,972,007
一般正味財産合計	10,288,316	8,316,309	1,972,007
(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)	(1,550,000)	(1,250,000)	(300,000)
正味財産合計	10,288,316	8,316,309	1,972,007
負債及び正味財産合計	10,288,316	8,316,309	1,972,007

※ 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25年 4月 1日から平成26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	1,250	1,381	△ 131	
基本財産受取利息	1,250	1,381	△ 131	基本財産預金利息
特定資産運用益	120	428	△ 308	
特定資産受取利息	120	428	△ 308	特定資産預金利息
受取会費	13,698,500	13,761,500	△ 63,000	
正会員受取会費	13,644,500	13,761,500	△ 117,000	年会費
賛助会員受取会費	54,000	0	54,000	年会費
事業収益	1,038,954	3,525,050	△ 2,486,096	
研修事業収益	375,000	1,306,000	△ 931,000	研修事業受講料
広報事業収益	540,000	505,000	35,000	広報誌広告料等
会員親睦事業収益	91,000	1,675,000	△ 1,584,000	会員交流事業参加会費
図書販売事業収益	32,954	39,050	△ 6,096	優良図書館旋手数料
受取補助金等	8,661,100	9,059,100	△ 398,000	
受取県連補助金	132,000	866,900	△ 734,900	激変緩和補助金
受取全法連助成金(公益目的)	8,529,100	8,192,200	336,900	全法連助成金A(公益目的)
受取負担金	2,046,000	2,223,000	△ 177,000	
受取負担金	210,000	451,000	△ 241,000	懇親会負担金等
青年部会受取負担金	1,210,000	1,200,000	10,000	部会年会費
女性部会受取負担金	530,000	540,000	△ 10,000	部会年会費
表彰受取負担金	96,000	32,000	64,000	優良経理担当表彰負担金
雑収益	681,529	422,240	259,289	
受取利息	1,273	1,240	33	普通預金利息
雑収益	680,256	421,000	259,256	お祝等
経常収益計	26,127,453	28,992,699	△ 2,865,246	
(2) 経常費用				
事業費	21,294,268	23,049,685	△ 1,755,417	
役員報酬	450,000	2,250,000	△ 1,800,000	役員報酬
給料手当	6,337,562	6,757,419	△ 419,857	職員給与手当
福利厚生費	1,265,190	1,794,576	△ 529,386	法定福利費・福利厚生費
会議費	1,779,552	2,950,755	△ 1,171,203	公益事業飲食費・懇親事業費
旅費交通費	1,321,382	1,646,281	△ 324,899	役員旅費交通費・事業バス代
通信運搬費	1,775,678	1,246,629	529,049	電話料・郵送料・切手代
消耗品費	1,054,681	708,054	346,627	PC用紙・文具事務用品等
印刷製本費	2,436,603	1,471,955	964,648	広報誌印刷代・事業案内印刷代
賃借料	1,198,260	1,245,510	△ 47,250	事務所・駐車場 賃借料
保険料	36,866	20,950	15,916	事業傷害保険
諸謝金	1,063,342	1,019,731	43,611	講師謝金等
諸会費	186,240	0	186,240	講師謝金等
支払負担金	379,630	393,000	△ 13,370	上部団体事業参加会費・登録料
支払寄付金	0	50,000	△ 50,000	上部団体事業参加会費・登録料
委託費	167,472	85,615	81,857	HP制作保守・PC保守
会場費	986,917	924,353	62,564	講演会会場費・設備使用料
広告宣伝費	163,900	61,000	102,900	新聞広告料等
渉外慶弔費	90,385	37,098	53,287	祝儀・香典
表彰費	144,138	59,690	84,448	優良経理表彰・税の給はがきコンクール
リース料	252,428	252,428	0	OA機器リース料
支払手数料	137,292	10,395	126,897	金融機関諸手数料
新聞図書費	62,118	62,258	△ 140	新聞購読料・参考図書代
雑費	4,632	1,988	2,644	その他
管理費	2,861,178	6,512,330	△ 3,651,152	
役員報酬	50,000	250,000	△ 200,000	役員報酬
給料手当	704,174	750,827	△ 46,653	職員給与手当
福利厚生費	140,578	199,397	△ 58,819	法定福利費・福利厚生費
会議費	1,272,432	2,057,831	△ 785,399	会議費(法人会計)
旅費交通費	45,938	514,310	△ 468,372	役員旅費交通費
通信運搬費	64,776	448,974	△ 384,198	電話料・郵送料・切手代
消耗品費	26,733	228,250	△ 201,517	PC用紙・文具事務用品等
印刷製本費	78,794	611,444	△ 532,650	総会議案書・封筒印刷
賃借料	133,140	138,390	△ 5,250	事務所・駐車場賃借料
保険料	1,412	0	1,412	役員傷害保険料
諸謝金	0	52,500	△ 52,500	役員傷害保険料
租税公課	72,000	72,000	0	法人県民税・法人市民税
諸会費	19,360	228,220	△ 208,860	県連会費・各種団体会費
支払負担金	114,000	80,000	34,000	共催事業負担金・上部団体事業参加会費等
委託費	61,858	299,250	△ 237,392	OA機器・ソフト保守料等
会場費	16,708	227,375	△ 210,667	総会・理事会等会場料
広告宣伝費	2,100	52,500	△ 50,400	新聞広告料等
渉外慶弔費	6,999	76,605	△ 69,606	祝儀・香典・祝電・弔電等
表彰費	1,000	25,630	△ 24,630	功労表彰・退職役員等感謝状・記念品代
リース料	28,048	28,048	0	OA機器リース料
支払手数料	13,710	139,017	△ 125,307	金融機関諸手数料
新聞図書費	6,902	16,162	△ 9,260	新聞購読料・参考図書代
雑費	516	15,600	△ 15,084	印紙代
経常費用計	24,155,446	29,562,015	△ 5,406,569	
評価損益等調整前当期経常増減額	1,972,007	△ 569,316	2,541,323	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	1,972,007	△ 569,316	2,541,323	
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	1,972,007	△ 569,316	2,541,323	
一般正味財産期首残高	8,316,309	8,885,625	△ 569,316	
一般正味財産期末残高	10,288,316	8,316,309	1,972,007	
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	8,529,100	8,192,200	336,900	
受取全法連助成金	8,529,100	8,192,200	336,900	
一般正味財産への振替額	△ 8,529,100	△ 8,192,200	△ 336,900	
一般正味財産への振替額	△ 8,529,100	△ 8,192,200	△ 336,900	
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	10,288,316	8,316,309	1,972,007	

平成25年度 収支計算書

平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差異	摘 要
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
(1) 経常収益				
基本財産運用収入	2,000	1,250	750	
基本財産利息収入	2,000	1,250	750	基本財産預金利息
特定資産運用収入	1,000	120	880	
特定資産利息収入	1,000	120	880	特定資産預金利息
会費収入	14,215,000	13,698,500	516,500	
正会員受取会費収入	14,200,000	13,644,500	555,500	年会費
賛助会員受取会費収入	15,000	54,000	△ 39,000	年会費
事業収入	1,270,000	1,038,954	231,046	
研修事業収入	500,000	375,000	125,000	研修事業受講料
広報事業収入	720,000	540,000	180,000	広報誌広告料等
会員親睦事業収入	0	91,000	△ 91,000	会員交流事業参加会費
図書販売事業収入	50,000	32,954	17,046	優良図書輪転手数料
補助金収入	8,661,100	8,661,100	0	
全法連助成金収入	8,529,100	8,529,100	0	全法連助成金A(公益目的)
県連補助金収入	132,000	132,000	0	激変緩和補助金
負担金収入	1,831,000	2,046,000	△ 215,000	
受取負担金	0	210,000	△ 210,000	懇親会負担金等
青年部会負担金収入	1,200,000	1,210,000	△ 10,000	部会年会費
女性部会負担金収入	535,000	530,000	5,000	部会年会費
表彰負担金収入	96,000	96,000	0	優良経理担当表彰負担金
雑収入	452,000	681,529	△ 229,529	
受取利息収入	2,000	1,273	727	普通預金利息
雑収入	450,000	680,256	△ 230,256	お祝等
事業活動収入計	26,432,100	26,127,453	304,647	
(2) 事業活動支出				
事業費支出	21,203,000	21,294,268	△ 91,268	
役員報酬支出	2,700,000	450,000	2,250,000	役員報酬
給料手当支出	6,426,000	6,337,562	88,438	職員給与手当
福利厚生費支出	1,780,000	1,265,190	514,810	法定福利費・福利厚生費
会議費支出	1,320,000	1,779,552	△ 459,552	公益事業飲食費・懇親事業費
旅費交通費支出	815,000	1,321,382	△ 506,382	役員旅費交通費・事業バス代
通信運搬費支出	1,275,000	1,775,678	△ 500,678	電話料・郵送料・切手代
消耗品費支出	770,000	1,054,681	△ 284,681	コピー用紙・文具事務用品等
印刷製本費支出	1,450,000	2,436,603	△ 986,603	広報誌印刷代・事業案内印刷代
賃借料支出	1,250,000	1,198,260	51,740	事務所・駐車場 賃借料
保険料支出	30,000	36,866	△ 6,866	事業傷害保険
諸謝金支出	1,310,000	1,063,342	246,658	講師謝金等
諸会費支出	0	186,240	△ 186,240	諸会費等
支払負担金支出	400,000	379,630	20,370	上部団体事業参加会費・登録料
委託費支出	130,000	167,472	△ 37,472	H P制作保守・P C保守
会場費支出	900,000	986,917	△ 86,917	講演会など会場費・設備使用料
広告宣伝費支出	70,000	163,900	△ 93,900	新聞広告料等
表彰費支出	180,000	144,138	35,862	優良経理表彰・税の絵はがきコンクール
リース料支出	256,000	252,428	3,572	OA機器リース料
支払手数料支出	14,000	137,292	△ 123,292	金融機関諸手数料
新聞図書費支出	64,000	62,118	1,882	新聞購読料・参考図書代
渉外慶弔費支出	48,000	90,385	△ 42,385	祝儀・香典
雑費支出	15,000	4,632	10,368	その他
管理費支出	5,189,000	2,861,178	2,327,822	
役員報酬支出	300,000	50,000	250,000	役員報酬
給料手当支出	714,000	704,174	9,826	職員給与手当
福利厚生費支出	200,000	140,578	59,422	法定福利費・福利厚生費
会議費支出	900,000	1,272,432	△ 372,432	会議費(法人会計)
旅費交通費支出	450,000	45,938	404,062	役員旅費交通費
通信運搬費支出	450,000	64,776	385,224	電話料・郵送料・切手代
消耗品費支出	220,000	26,733	193,267	コピー用紙・文具事務用品等
印刷製本費支出	600,000	78,794	521,206	総会議案書・封筒印刷
賃借料支出	140,000	133,140	6,860	事務所・駐車場賃借料
保険料支出	10,000	1,412	8,588	役員傷害保険料
租税公課支出	72,000	72,000	0	法人県民税・法人市民税
諸会費支出	220,000	19,360	200,640	県連会費・各種団体会費
負担金支出	80,000	114,000	△ 34,000	共催事業負担金・上部団体事業参加会費等
委託費支出	200,000	61,858	138,142	OA機器・ソフト保守料等
会場費支出	220,000	16,708	203,292	総会・理事会等会場料
広告宣伝費支出	53,000	2,100	50,900	新聞広告料等
渉外慶弔費支出	80,000	6,999	73,001	祝儀・香典・祝電・弔電等
表彰費支出	80,000	1,000	79,000	功労表彰・退任役員等感謝状・記念品代
リース料支出	30,000	28,048	1,952	OA機器リース料
支払手数料支出	140,000	13,710	126,290	金融機関諸手数料
新聞図書費支出	15,000	6,902	8,098	新聞購読料・参考図書代
雑費支出	15,000	516	14,484	印紙代
事業活動支出計	26,392,000	24,155,446	2,236,554	
事業活動収支差額	40,100	1,972,007	△ 1,931,907	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
特定資産取得支出	300,000	300,000	0	
周年行事積立資産取得支出	300,000	300,000	0	
投資活動支出計	300,000	300,000	0	
投資活動収支差額	△ 300,000	△ 300,000	0	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
当期収支差額	△ 259,900	1,672,007	△ 1,931,907	
前期繰越収支差額	259,900	1,909,190	△ 1,649,290	
次期繰越収支差額	0	3,581,197	△ 3,581,197	

財務諸表に対する注記

平成25年度末

1. 重要な会計方針

当事業年度から「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				
周年行事積立預金	1,250,000	300,000	0	1,550,000
小 計	1,250,000	300,000	0	1,550,000
合 計	6,250,000	300,000	0	6,550,000

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	(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	1,550,000	(0)	(1,550,000)	—
小 計	1,550,000	(0)	(1,550,000)	—
合 計	6,550,000	(0)	(6,550,000)	—

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。

(単位:円)

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	貸借対照表上の区分
助成金						
全法連助成金	公益財団法人 全国法人会総連合	0	8,529,100	8,529,100	0	
県連助成金	社団法人 山形県法人会連合会	0	132,000	132,000	0	
合 計		0	8,661,100	8,661,100	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。

収支計算書に対する注記

1、資金の範囲

資金の範囲には、現金預金及び預り金を含めている。なお、前期末及び当期末残高は、下記の2に記載するとおりである。

2、次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	0	0
普通預金	1,909,190	3,581,197
合 計	1,909,190	3,581,197
預り金	0	0
未払金	0	0
合 計	0	0
次期繰越収支差額	1,909,190	3,581,197

財 産 目 録

(平成26年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	金	額	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	0		
普通預金	3,581,197		
山形銀行米沢北支店	1,744,202		
荘内銀行米沢支店	43,271		
きらやか銀行米沢支店	64,009		
米沢信用金庫本店	1,409,203		
山形第一信用組合本店	112,013		
山形銀行米沢北支店(青年部会)	65,221		
山形銀行米沢北支店(女性部会)	143,278		
【流動資産合計】		3,581,197	
2 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金			
山形銀行米沢支店	1,900,000		
米沢信用金庫本店	3,100,000		
【基本財産合計】	5,000,000		
(2) 特定資産			
社会貢献活動引当資産			
定期預金 山形銀行米沢北支店	0		
定期預金 米沢信用金庫本店	0		
周年行事引当資産			
定期預金 米沢信用金庫本店	1,150,000		
定期預金 山形銀行米沢北支店(青年部会)	100,000		
定期預金 米沢信用金庫本店(青年部会)	300,000		
【特定資産合計】	1,550,000		
(3) その他の固定資産			
電話加入権	157,119		
【その他の固定資産合計】	157,119		
【固定資産合計】		6,707,119	
【資産合計】			10,288,316
II 負債の部			
1 流動負債	0		
【流動負債合計】		0	
2 固定負債	0		
【固定負債合計】		0	
【負債合計】			0
【正味財産】			10,288,316