

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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	3,031,548	3,494,495	△ 462,947
流動資産合計	3,031,548	3,494,495	△ 462,947
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	2,350,000	2,350,000	0
退職給付引当資産	0	2,400,000	△ 2,400,000
移転費用引当資産	1,500,000	1,500,000	0
特定資産合計	3,850,000	6,250,000	△ 2,400,000
(3) その他固定資産			
電話加入権	120,300	120,300	0
敷金・保証金	600,000	600,000	0
その他固定資産合計	720,300	720,300	0
固定資産合計	9,570,300	11,970,300	△ 2,400,000
資産合計	12,601,848	15,464,795	△ 2,862,947
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	125,634	126,453	△ 819
前受金	0	32,000	△ 32,000
流動負債合計	125,634	158,453	△ 32,819
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	2,400,000	△ 2,400,000
固定負債合計	0	2,400,000	△ 2,400,000
負債合計	125,634	2,558,453	△ 2,432,819
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	12,476,214	12,906,342	△ 430,128
(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)	(3,850,000)	(6,250,000)	(△2,400,000)
正味財産合計	12,476,214	12,906,342	△ 430,128
負債及び正味財産合計	12,601,848	15,464,795	△ 2,862,947

令和5年度 正味財産増減計算書 (総括表)

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減	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	102	60	42	基本財産預金利息
特定資産運用益	128	117	11	特定資産預金利息
受取会費	8,458,500	8,593,750	△ 135,250	
正会員会費	8,458,500	8,593,750	△ 135,250	会費
賛助会員会費				
事業収益	1,320,050	915,740	404,310	
研修事業収益	6,840	21,440	△ 14,600	各種研修会参加費
会員親睦事業収益	534,640	170,000	364,640	交流事業参加費
部会事業収益	778,570	724,300	54,270	各部会事業参加費
受取補助金等	7,060,700	7,278,000	△ 217,300	
受取全法連助成金振替額	6,298,700	6,052,000	246,700	全法連助成金A(公益事業指定)
受取全法連助成金	512,000	476,000	36,000	全法連助成金B
受取県連等補助金	250,000	750,000	△ 500,000	
受取負担金	1,479,200	1,491,550	△ 12,350	
受取負担金	369,200	426,550	△ 57,350	交流会等負担金
部会受取負担金	1,110,000	1,065,000	45,000	部会会費
受取寄付金	0	0	0	
受取寄付金・募金等	0	0	0	
雑収益	350,008	330,055	19,953	預金利息・報奨金 他
経常収益 計 (A)	18,668,688	18,609,272	59,416	
(2) 経常費用				
① 事業費	16,209,894	16,149,131	60,763	
給料手当	6,379,656	6,219,729	159,927	職員給与・手当
退職給付費	288,000	288,000	0	
福利厚生費	967,851	1,025,570	△ 57,719	法定福利費
会議費	1,089,316	741,435	347,881	委員会等諸会議費用
旅費交通費	556,550	1,264,120	△ 707,570	研修会講師交通費等
通信運搬費	1,176,967	1,056,584	120,383	〃 案内発送代等
消耗品費	279,141	178,165	100,976	〃 資料代等
印刷費	817,363	854,260	△ 36,897	〃 案内印刷代
賃借料	1,414,314	1,414,314	0	事務所賃借料
諸謝金	776,770	652,024	124,746	研修会講師謝金
会場費	411,620	428,595	△ 16,975	〃 会場代
支払負担金	517,340	582,000	△ 64,660	関係団体共催費等
委託費	88,000	88,000	0	
表彰費	199,276	203,850	△ 4,574	事業貢献表彰等
会員親睦事業	145,768	116,572	29,196	会員交流事業費等
新聞図書費	106,821	147,756	△ 40,935	新聞・図書購入費
事務所管理費	716,742	660,862	55,880	事務所共益・光熱費
支払手数料	202,959	152,695	50,264	振込手数料
広告宣伝費	72,600	72,600	0	広告料
雑費	2,840	2,000	840	上記以外費用

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
②管理費	2,816,922	2,612,493	204,429	
給料手当	708,850	691,081	17,769	職員給与・手当
退職給付費	32,000	32,000	0	
福利厚生費	107,539	113,952	△ 6,413	法定福利費
会議費	785,275	740,660	44,615	総会等懇談会費
旅費交通費	207,280	148,423	58,857	日常交通費
通信運搬費	41,316	38,345	2,971	
消耗品費	29,793	19,796	9,997	
印刷費	51,817	57,449	△ 5,632	
賃借料	157,146	157,146	0	
支払負担金	473,660	391,243	82,417	関係団体会費等
委託費	4,096	3,945	151	
新聞図書費	8,140	6,662	1,478	
事務所管理費	79,638	73,429	6,209	事務機器再リース等
慶弔費	67,150	85,430	△ 18,280	
支払手数料	21,670	16,244	5,426	振込手数料
租税公課	3,300	600	2,700	印紙税等
雑費	38,252	36,088	2,164	上記以外費用
経常費用 計 (B)	19,026,816	18,761,624	265,192	
当期経常増減額 C (A-B)	△ 358,128	△ 152,352	△ 205,776	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益 計 (D)	0	0	0	
(2) 経常外費用				
経常外費用 計 (E)	72,000	72,000	0	法人事業税等
当期経常外増減額 F (D-E)	△ 72,000	△ 72,000	0	
3. 他会計振替額				
当期一般正味財産増減額 G (C+F)	△ 430,128	△ 224,352	△ 205,776	
一般正味財産期首残高 H	12,906,342	13,130,694	△ 224,352	
一般正味財産期末残高 I (G+H)	12,476,214	12,906,342	△ 430,128	
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	6,298,700	6,052,000	246,700	
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△ 6,298,700	△ 6,052,000	△ 246,700	
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	12,476,214	12,906,342	△ 430,128	

令和5年度 正味財産増減計算書（予算対比）

(令和5年4月1日～令和6年3月31日)

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	増 減	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	102	398	基本財産預金利息
特定資産運用益	593	128	465	特定資産預金利息
受取会費	8,606,200	8,458,500	147,700	
正会員会費	8,606,200	8,458,500	147,700	会費
賛助会員会費				
事業収益	1,095,000	1,320,050	△ 225,050	
研修事業収益	40,000	6,840	33,160	各種研修会参加費
会員親睦事業収益	395,000	534,640	△ 139,640	交流事業参加費
部会事業収益	660,000	778,570	△ 118,570	各部会事業参加費
受取補助金等	6,898,700	7,060,700	△ 162,000	
受取全法連助成金振替額	6,298,700	6,298,700	0	全法連助成金A(公益事業指定)
受取全法連助成金	350,000	512,000	△ 162,000	全法連助成金B
受取県連等補助金	250,000	250,000	0	
受取負担金	2,036,000	1,479,200	556,800	
受取負担金	954,000	369,200	584,800	交流会等負担金
部会受取負担金	1,082,000	1,110,000	△ 28,000	部会会費
受取寄付金	0	0	0	
受取寄付金・募金等	0	0	0	
雑収益	100,000	350,008	△ 250,008	預金利息・報奨金 他
経常収益 計 (A)	18,736,993	18,668,688	68,305	
(2) 経常費用				
① 事業費	16,551,900	16,209,894	342,006	
給料手当	6,303,600	6,379,656	△ 76,056	職員給与・手当
退職給付費	288,000	288,000	0	
福利厚生費	1,296,000	967,851	328,149	法定福利費
会議費	751,000	1,089,316	△ 338,316	委員会等諸会議費用
旅費交通費	1,342,000	556,550	785,450	研修会講師交通費等
通信運搬費	1,064,000	1,176,967	△ 112,967	" 案内発送代等
消耗品費	216,000	279,141	△ 63,141	" 資料代等
印刷費	843,000	817,363	25,637	" 案内印刷代
賃借料	1,414,800	1,414,314	486	事務所賃借料
諸謝金	711,000	776,770	△ 65,770	研修会講師謝金
会場費	257,000	411,620	△ 154,620	" 会場代
支払負担金	575,000	517,340	57,660	関係団体共催費等
委託費	88,000	88,000	0	
表彰費	130,000	199,276	△ 69,276	事業貢献表彰等
会員親睦事業	70,000	145,768	△ 75,768	会員交流事業費等
新聞図書費	108,000	106,821	1,179	新聞・図書購入費
事務所管理費	706,500	716,742	△ 10,242	事務所共益・光熱費
支払手数料	218,000	202,959	15,041	振込手数料
広告宣伝費	140,000	72,600	67,400	広告料
雑費	30,000	2,840	27,160	上記以外費用

科 目	予算額	決算額	増 減	備 考
②管理費	3,331,980	2,816,922	515,058	
給料手当	700,400	708,850	△ 8,450	職員給与・手当
退職給付費	32,000	32,000	0	
福利厚生費	144,000	107,539	36,461	法定福利費
会議費	1,504,000	785,275	718,725	総会等懇談会費
旅費交通費	50,000	207,280	△ 157,280	日常交通費
通信運搬費	56,000	41,316	14,684	
消耗品費	24,000	29,793	△ 5,793	
印刷費	50,000	51,817	△ 1,817	
賃借料	157,200	157,146	54	
支払負担金	261,880	473,660	△ 211,780	関係団体会費等
委託費	0	4,096	△ 4,096	
新聞図書費	12,000	8,140	3,860	
事務所管理費	78,500	79,638	△ 1,138	事務機器再リース等
慶弔費	180,000	67,150	112,850	
支払手数料	22,000	21,670	330	振込手数料
租税公課	10,000	3,300	6,700	印紙税等
雑費	50,000	38,252	11,748	上記以外費用
経常費用 計 (B)	19,883,880	19,026,816	857,064	
当期経常増減額 C (A-B)	△ 1,146,887	△ 358,128	△ 788,759	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益 計 (D)	0	0	0	
(2) 経常外費用				
経常外費用 計 (E)	100,000	72,000	28,000	法人事業税等
当期経常外増減額 F (D-E)	△ 100,000	△ 72,000	△ 28,000	
3. 他会計振替額				
当期一般正味財産増減額 G (C+F)	△ 1,246,887	△ 430,128	△ 816,759	
一般正味財産期首残高 H	12,906,342	12,906,342	0	
一般正味財産期末残高 I (G+H)	11,659,455	12,476,214	△ 816,759	
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	6,298,700	6,298,700	0	
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△ 6,298,700	△ 6,298,700	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	11,659,455	12,476,214	△ 816,759	

令和5年度 正味財産増減計算書内訳表

(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	公2	共通	小計	取1	他1	小計		
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	52	52	0	10	10	40	102
基本財産受取利息	0	0	52	52	0	10	10	40	102
特定財産運用益	0	0	0	0	20	27	47	81	128
特定資産受取利息	0	0	0	0	20	27	47	81	128
受取会費	0	0	4,229,250	4,229,250	0	845,850	845,850	3,383,400	8,458,500
正会員会費	0	0	4,229,250	4,229,250	0	845,850	845,850	3,383,400	8,458,500
賛助会員会費									
事業収益	173,210	67,500	0	240,710	1,840	742,640	744,480	334,860	1,320,050
研修事業収益	5,000	0	0	5,000	1,840	0	1,840	0	6,840
会員親睦事業収益	0	0	0	0	0	534,640	534,640	0	534,640
部会事業収益	168,210	67,500	0	235,710	0	208,000	208,000	334,860	778,570
受取補助金等	0	0	6,298,700	6,298,700	0	0	0	762,000	7,060,700
受取県連助成金	0	0	0	0	0	0	0	250,000	250,000
受取全法連助成金	0	0	0	0	0	0	0	512,000	512,000
受取全法連助成金振替額	0	0	6,298,700	6,298,700	0	0	0	0	6,298,700
受取負担金	0	0	0	0	0	444,000	444,000	1,035,200	1,479,200
受取負担金	0	0	0	0	0	0	0	369,200	369,200
部会受取負担金	0	0	0	0	0	444,000	444,000	666,000	1,110,000
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
募金収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	350,008	350,008
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	350,008	350,008
経常収益計	173,210	67,500	10,528,002	10,768,712	1,860	2,032,527	2,034,387	5,865,589	18,668,688
(2) 経常費用									
事業費	5,464,086	6,787,735	0	12,251,821	618,953	3,339,120	3,958,073	0	16,209,894
給料手当	2,126,551	2,835,405	0	4,961,956	354,425	1,063,275	1,417,700	0	6,379,656
退職給付費	96,000	128,000	0	224,000	16,000	48,000	64,000	0	288,000
福利厚生費	322,617	430,157	0	752,774	53,769	161,308	215,077	0	967,851
会議費	208,830	97,480	0	306,310	0	783,006	783,006	0	1,089,316
旅費交通費	349,180	207,370	0	556,550	0	0	0	0	556,550
通信運搬費	577,101	515,138	0	1,092,239	20,658	64,070	84,728	0	1,176,967
消耗品費	89,380	130,175	0	219,555	14,896	44,690	59,586	0	279,141
印刷費	429,021	284,709	0	713,730	25,908	77,725	103,633	0	817,363
賃借料	471,438	628,584	0	1,100,022	78,573	235,719	314,292	0	1,414,314
諸謝金	140,112	577,158	0	717,270	0	59,500	59,500	0	776,770
会場費	53,640	263,950	0	317,590	0	94,030	94,030	0	411,620
支払負担金	152,850	94,000	0	246,850	0	270,490	270,490	0	517,340

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	公 2	共通	小計	収 1	他 1	小計		
委託費	88,000	0	0	88,000	0	0	0	0	88,000
表彰費	29,700	44,190	0	73,890	0	125,386	125,386	0	199,276
会員親睦事業	0	0	0	0	0	145,768	145,768	0	145,768
新聞図書費	24,420	66,121	0	90,541	4,070	12,210	16,280	0	106,821
事務所管理費	238,914	318,552	0	557,466	39,819	119,457	159,276	0	716,742
支払手数料	66,332	91,306	0	157,638	10,835	34,486	45,321	0	202,959
広告宣伝費	0	72,600	0	72,600	0	0	0	0	72,600
雑費	0	2,840	0	2,840	0	0	0	0	2,840
管理費								2,816,922	2,816,922
給料手当								708,850	708,850
退職給付費								32,000	32,000
福利厚生費								107,539	107,539
会議費								785,275	785,275
旅費交通費								207,280	207,280
通信運搬費								41,316	41,316
消耗品費								29,793	29,793
印刷費								51,817	51,817
賃借料								157,146	157,146
支払負担金								473,660	473,660
委託費								4,096	4,096
新聞図書費								8,140	8,140
事務所管理費								79,638	79,638
慶弔費								67,150	67,150
支払手数料								21,670	21,670
租税公課								3,300	3,300
雑費								38,252	38,252
経常費用計	5,464,086	6,787,735	0	12,251,821	618,953	3,339,120	3,958,073	2,816,922	19,026,816
当期経常増減額	△ 5,290,876	△ 6,720,235	10,528,002	△ 1,483,109	△ 617,093	△ 1,306,593	△ 1,923,686	3,048,667	△ 358,128
2 経常外増減の部									
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 72,000	△ 72,000
当期一般正味財産増減額	△ 5,290,876	△ 6,720,235	10,528,002	△ 1,483,109	△ 617,093	△ 1,306,593	△ 1,923,686	2,976,667	△ 430,128
一般正味財産期首残高								12,906,342	12,906,342
一般正味財産期末残高	△ 5,290,876	△ 6,720,235	10,528,002	△ 1,483,109	△ 617,093	△ 1,306,593	△ 1,923,686	15,883,009	12,476,214
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	6,298,700	6,298,700	0	0	0	0	6,298,700
一般正味財産への振替額									
一般正味財産への振替額	0	0	△ 6,298,700	△ 6,298,700	0	0	0	0	△ 6,298,700
当期指定正味財産増減額									
指定正味財産期首残高									
指定正味財産期末残高									
III 正味財産期末残高	△ 5,290,876	△ 6,720,235	10,528,002	△ 1,483,109	△ 617,093	△ 1,306,593	△ 1,923,686	15,883,009	12,476,214

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 内閣府公益認定等委員会)等を採用している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。

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	3,200,000	0	0	3,200,000
普通預金	1,800,000	0	0	1,800,000
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
周年行事引当資産	2,350,000	0	0	2,350,000
退職給付引当資産	2,400,000	0	2,400,000	0
移転費用引当資産	1,500,000	0	0	1,500,000
小 計	6,250,000	0	2,400,000	3,850,000
合 計	11,250,000	0	2,400,000	8,850,000

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	3,200,000	(0)	(3,200,000)	—
普通預金	1,800,000	(0)	(1,800,000)	—
小 計	5,000,000	(0)	(5,000,000)	—
特定資産				
周年行事引当資産	2,350,000	(0)	(2,350,000)	—
移転費用引当資産	1,500,000	(0)	(1,500,000)	—
小 計	3,850,000	(0)	(3,850,000)	—
合 計	8,850,000	(0)	(8,850,000)	—

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
県連補助金	(一社)山形県 法人会連合会					
県連補助金(一般)		0	250,000	250,000	0	一般正味財産
全法連助成金	(公財)全国法 人会連合					
助成金A		0	6,298,700	6,298,700	0	指定正味財産
助成金B		0	512,000	512,000	0	一般正味財産
合 計		0	7,060,700	7,060,700	0	

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。(単位:円)

内 容	金 額
事業費計上による振替額	6,298,700
合 計	6,298,700

財務諸表の注記のうち、該当事項のないものについては、記載を省略している。
基本財産及び特定資産について、上記に記載していることから附属明細書を省略している。

財 産 目 録

(令和6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)	普通預金	荘内銀行酒田中央支店	運転資金として	2,473,377
	普通預金	荘内銀行酒田中央支店	同	10,000
	普通預金	鶴岡信用金庫酒田営業部	同	379,331
	普通預金	ゆうちょ銀行	同	168,840
流動資産合計				3,031,548
(固定資産)	基本財産			5,000,000
	定期預金	荘内銀行酒田中央支店		2,000,000
特定資産	普通預金	山形銀行酒田支店	運用益を公益事業等の財源として使用	1,800,000
	定期預金	きらやか銀行酒田中央支店		700,000
	定期預金	鶴岡信用金庫酒田営業部		500,000
	周年行事引当資産			2,350,000
	定期預金	荘内銀行酒田中央支店	周年事業実施資金として	1,000,000
	定期預金	鶴岡信用金庫酒田営業部		1,000,000
	定期預金	きらやか銀行酒田中央支店		350,000
	移転費用引当資産			1,500,000
	定期預金	荘内銀行酒田中央支店	事務所移転準備資金として	500,000
	定期預金	鶴岡信用金庫酒田営業部		1,000,000
その他固定資産			720,300	
	電話加入権		事業運営用	120,300
	敷金・保証金		事務所借上げ用	600,000
固定資産合計				9,570,300
資産合計				12,601,848
(流動負債)	預り金		源泉所得税	125,634
	前受金			0
流動負債合計				125,634
(固定負債)	退職給付引当金		退職給付分として	0
固定負債合計				0
負債合計				125,634
正味財産				12,476,214

監査報告書

令和6年4月5日

公益社団法人 酒田法人会
会長 池田 求 様

公益社団法人 酒田法人会

監事 伊藤 功 

公益社団法人 酒田法人会

監事 高橋 伸夫 

私たち監事は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度の理事の職務の執行について監査いたしました。その方法及び結果について次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及び内容

私たち監事は、理事及び事務局職員と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び事務局職員からその職務の執行状況について報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿及びこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類である貸借対照表、正味財産増減計算書及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見

(1) 事業報告書の監査結果

- ① 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。