

# 正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(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				
特定資産運用益	800	800	0	
特定資産受取利息	800	800	0	定期預金利息
受取会費	15,602,000	15,699,000	△ 97,000	
正会員受取会費	15,016,000	15,150,000	△ 134,000	正会員 年会費
賛助会員受取会費	586,000	549,000	37,000	賛助会員年会費
事業収益	52,000	44,800	7,200	
研修事業収益	32,000	34,800	△ 2,800	各種研修会参加料等
広報事業収益	20,000	10,000	10,000	広報誌広告料
受取補助金等	14,429,600	13,736,600	693,000	
受取県連補助金	600,000	600,000	0	道法連補助金
受取全法連助成金振替額	13,829,600	13,136,600	693,000	全法連公益助成金A
受取負担金	5,197,545	5,060,130	137,415	
受取負担金	3,296,905	2,862,380	434,525	各種事業参加料等
青年・女性部会受取負担金	1,900,640	2,197,750	△ 297,110	両部会会費・参加料
雑収益	893,558	1,020,100	△ 126,542	
受取利息	1,828	1,404	424	流動資産利息
雑収益	891,730	1,018,696	△ 126,966	道法連報奨金等
経常収益計	36,175,503	35,561,430	614,073	
(2) 経常費用				
事業費	33,547,888	30,463,895	3,083,993	
給料手当	7,968,868	8,182,020	△ 213,152	
退職給付費用	738,255	1,624,995	△ 886,740	
福利厚生費	1,097,995	1,179,620	△ 81,625	社会保険料等
会議費	625,106	617,364	7,742	事業関連会議費
旅費交通費	3,938,529	3,390,775	547,754	全国全道大会旅費等
通信運搬費	2,084,477	1,954,106	130,371	研修案内. 電話代他
消耗什器備品費	0	72,900	△ 72,900	
消耗品費	2,243,259	2,005,435	237,824	税の啓発等消耗品等
修繕費	130,248	49,572	80,676	野立看板、PC
印刷製本費	1,608,256	1,442,845	165,411	広報誌. 研修案内印刷
光熱水料費	179,347	174,900	4,447	事務局電気代等
賃借料	1,460,727	1,460,727	0	事務局室料
諸謝金	1,727,124	329,964	1,397,160	研修会講師謝金等
支払負担金	846,966	1,264,494	△ 417,528	大会参加料等
委託費	1,270,179	1,323,293	△ 53,114	3支部業務委託費等
会場費	5,543,767	4,559,401	984,366	研修会他事業会場費等
リース料	223,949	223,949	0	コピー機リース料等
支払手数料	65,081	64,340	741	振込手数料等
雑費	1,723,227	461,547	1,261,680	FM放送料・報奨金 周年事業記念品等
電算処理費	71,928	81,648	△ 9,720	サーバー利用料, HP管理
管理費	2,915,339	3,087,593	△ 172,254	
給料手当	559,483	574,015	△ 14,532	
退職給付費用	82,095	180,555	△ 98,460	
福利厚生費	121,999	131,068	△ 9,069	社会保険料等

# 正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
会議費	359,992	318,064	41,928	総会・理事会等
旅費交通費	70,018	71,051	△ 1,033	通勤費、旅費等
通信運搬費	175,457	201,410	△ 25,953	電話代・切手代等
消耗什器備品費	0	8,100	△ 8,100	
消耗品費	34,154	59,175	△ 25,021	用紙・事務用品等
修繕費	14,472	5,508	8,964	野立看板、PC
印刷製本費	85,717	62,551	23,166	コピー料金等
光熱水料費	19,927	19,433	494	事務局電気代等
賃借料	365,181	365,181	0	事務局室料
租税公課	20,000	20,000	0	道民法人税基本割
支払負担金	141,723	135,000	6,723	道法連会議等会費
諸会費	336,340	340,900	△ 4,560	道法連会費等
委託費	128,171	134,072	△ 5,901	3支部業務委託費等
広告宣伝費	54,000	54,000	0	税務研究会広告等
渉外慶弔費	126,899	150,000	△ 23,101	関係団体等渉外費等
表彰費	50,000	20,000	30,000	納税表彰者等お祝い
リース料	24,883	24,883	0	コピー機リース料等
支払手数料	7,231	7,146	85	振込手数料等
雑費	21,697	40,000	△ 18,303	手土産等
新聞図書費	107,908	156,409	△ 48,501	税のしるべ等
電算処理費	7,992	9,072	△ 1,080	サーバ利用料, HP管理
経常費用計	36,463,227	33,551,488	2,911,739	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 287,724	2,009,942	△ 2,297,666	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	△ 287,724	2,009,942	△ 2,297,666	
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	△ 287,724	2,009,942	△ 2,297,666	
一般正味財産期首残高	27,600,997	25,591,055	2,009,942	
一般正味財産期末残高	27,313,273	27,600,997	△ 287,724	
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	13,829,600	13,136,600	693,000	全法連助成金A
受取全法連助成金	13,829,600	13,136,600	693,000	
一般正味財産への振替額	△ 13,829,600	△ 13,136,600	△ 693,000	
一般正味財産への振替額	△ 13,829,600	△ 13,136,600	△ 693,000	
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 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	27,313,273	27,600,997	△ 287,724	

# 正味財産増減計算書内訳表

平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

(公益事業比率 62.9%)

(単位:円)

科 目	公益事業会計					収益事業会計	法人会計	合 計
	公1	公2	公3	共通	合計			
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
(1) 経常収益								
特定資産運用益							800	800
特定資産受取利息							800	800
受取会費	0	0	0	3,120,400	3,120,400	0	12,481,600	15,602,000
正会員受取会費	0	0	0	3,003,200	3,003,200	0	12,012,800	15,016,000
賛助会員受取会費	0	0	0	117,200	117,200	0	468,800	586,000
事業収益	20,000	32,000	0	0	52,000	0	0	52,000
研修事業収益	0	32,000	0	0	32,000	0	0	32,000
広報事業収益	20,000	0	0	0	20,000	0	0	20,000
受取補助金等	0	0	0	14,179,600	14,179,600	0	250,000	14,429,600
受取県連補助金	0	0	0	350,000	350,000	0	250,000	600,000
受取全法連助成金振替	0	0	0	13,829,600	13,829,600	0	0	13,829,600
受取負担金	1,925,025	75,000	0	0	2,000,025	2,420,520	777,000	5,197,545
受取負担金	1,128,905	75,000	0	0	1,203,905	2,055,000	38,000	3,296,905
青年・女性部受取負担金	796,120	0	0	0	796,120	365,520	739,000	1,900,640
青年部負担金	0	0	0	0	0	0	490,000	490,000
女性部負担金	0	0	0	0	0	0	249,000	249,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	893,558	893,558
受取利息	0	0	0	0	0	0	1,828	1,828
雑収益	0	0	0	0	0	0	891,730	891,730
経常収益計	1,945,025	107,000	0	17,300,000	19,352,025	2,420,520	14,402,958	36,175,503
(2) 経常費用								
事業費・管理費	18,603,994	3,398,026	926,748	0	22,928,768	10,619,120	2,915,339	36,463,227
給料手当	5,146,549	616,624	442,777		6,205,950	1,762,918	559,483	8,528,351
退職給付費用	466,301	85,378	44,331		596,010	142,845	82,095	820,950
福利厚生費	692,959	126,879	65,879		885,717	212,278	121,999	1,219,994
会議費	41,880	0	0		41,880	583,226	359,992	985,098
旅費交通費	3,532,805	79,324	37,295		3,649,424	289,105	70,018	4,008,547
通信運搬費	1,458,085	358,584	48,518		1,865,187	219,290	175,457	2,259,934
消耗品費	1,137,416	109,534	17,860		1,264,810	978,449	34,154	2,277,413
修繕費	82,203	15,050	7,814		105,067	25,181	14,472	144,720
印刷製本費	1,152,293	316,514	13,044		1,481,851	126,405	85,717	1,693,973
光熱水料費	113,190	20,724	10,760		144,674	34,673	19,927	199,274
賃借料	912,955	136,943	136,943		1,186,841	273,886	365,181	1,825,908
諸謝金	856,840	870,284	0		1,727,124	0	0	1,727,124
支払負担金	446,000	0	0		446,000	400,966	141,723	988,689
委託費	728,013	249,937	69,212		1,047,162	223,017	128,171	1,398,350
会場費	1,465,984	364,860	10,660		1,841,504	3,702,263	0	5,543,767
リース料	141,339	25,878	13,436		180,653	43,296	24,883	248,832
支払手数料	41,075	7,520	3,904		52,499	12,582	7,231	72,312
雑費	142,711	5,682	0		148,393	1,574,834	21,697	1,744,924
電算処理費	45,396	8,311	4,315		58,022	13,906	7,992	79,920
租税公課	0	0	0		0	0	20,000	20,000
諸会費	0	0	0		0	0	336,340	336,340
広告宣伝費	0	0	0		0	0	54,000	54,000
渉外慶弔費	0	0	0		0	0	126,899	126,899
表彰費	0	0	0		0	0	50,000	50,000
新聞図書費	0	0	0		0	0	107,908	107,908
経常費用計	18,603,994	3,398,026	926,748	0	22,928,768	10,619,120	2,915,339	36,463,227
当期経常増減額	-16,658,969	-3,291,026	-926,748	17,300,000	-3,576,743	-8,198,600	11,487,619	-287,724

# 財産目録

平成31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)	預金	普通預金 北洋銀行札幌市役所支店 北洋銀行平岸中央支店 北洋銀行恵庭中央支店		4,771,626 3,703,379 1,062,247 6,000
	未収会費			18,000
流動資産合計				4,789,626
(固定資産)	基本財産 定期預金	ゆうちょ銀行(大通郵便局)	運用益を管理費に充当	10,000,000
	特定資産 退職給付引当資産	北海道銀行 本店		16,151,630 3,551,630
	周年行事積立資産	北洋銀行札幌市役所支店	親会 0 女性部 1,300,000 青年部 0	1,300,000
	財政調整資産	北海道信用金庫美園支店		9,000,000
	OA機器資産	北海道銀行 本店		1,100,000
	社会貢献引当資産	北海道銀行 本店		1,200,000
	その他固定資産 電話加入権			222,920
固定資産合計				26,374,550
資産合計				31,164,176
(流動負債)	未払金 前受金 預り金(社会保険料) 預り金(雇用保険料)		税のしるべ購読料期ずれ分 H31年度分年会費	198,908 6,000 57,528 36,837
流動負債合計				299,273
(固定負債)	退職給付引当金			3,551,630
固定負債合計				3,551,630
負債合計				3,850,903
正味財産				27,313,273

## \*財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

- ① 引当金の計上基準 退職給付引当資産は退職給与規程に基づく期末積立額を計上しています
- ② リース取引の処理方法 通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっています

### 2. 基本財産及び特定資産等の増減額及び残高

(単位:円)

特定資産等の種類	期首帳簿残高	当期増加額	当期減少額	期末帳簿残高
定期預金	8,000,000	2,000,000	0	10,000,000
退職給付引当資産	3,534,680	16,950	0	3,551,630
周年行事積立資産	5,900,000	400,000	5,000,000	1,300,000
財政調整資産	7,000,000	2,000,000	0	9,000,000
OA機器資産	1,000,000	100,000	0	1,100,000
社会貢献引当資産	1,200,000	0	0	1,200,000

### 3. 基本財産及び特定資産の財源

- ① 上記2項で掲載の財源はすべて、一般正味財産から充当しています
- ② 退職給付引当資産の期末帳簿残高は、負債に対応しています

### 4. 担保にしている資産 … 該当ありません

### 5. 重要な後発事象 … 該当ありません