

# 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

(単位：円)

科 目	当年度	事業別内訳			前年度	増 減	摘 要
		公 益	収 益	法 人			
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	70	70	0	0	130	-60	
基本財産受取利息	70	70			130	-60	
特定資産運用益	133	0	0	133	177	-44	
特定資産受取利息	133			133	177	-44	
受取会費	24,748,500	4,949,700	0	19,798,800	24,417,000	331,500	
正会員受取会費	23,761,500	4,752,300		19,009,200	23,412,000	349,500	
賛助会員受取会費	987,000	197,400		789,600	1,005,000	-18,000	
事業収益	11,620	11,620	0	0	8,160	3,460	
研修事業収益	11,620	11,620			8,160	3,460	共同セミナー資料収入
受取補助金等	21,912,100	21,522,100	0	390,000	21,165,200	746,900	
受取県連補助金	270,000	270,000			270,000	0	道法連講師謝金・社会貢献活動助成金
受取全法連助成金	390,000			390,000	350,000	40,000	事務局・ガバナンス強化支援、物価高対応給付金
受取全法連助成金振替額	21,252,100	21,252,100			20,545,200	706,900	全法連 助成金A
受取負担金	8,356,346	1,760,160	6,596,186	0	7,279,194	1,077,152	
受取負担金	7,384,346	1,760,160	5,624,186		6,263,194	1,121,152	大会参加旅費、ゴルフ等参加者負担金
青年・女性部会受取負担金	972,000		972,000		1,016,000	-44,000	青年・女性部会年会費
雑収益	2,078,386	0	325,000	1,753,386	2,660,944	-582,558	
受取利息	164			164	174	-10	
雑収益	2,078,222		325,000	1,753,222	2,660,770	-582,548	道法連研修報奨金・厚生制度報酬金
経常収益計	57,107,155	28,243,650	6,921,186	21,942,319	55,530,805	1,576,350	
(2) 経常費用							
事業費	51,584,267	32,834,182	18,750,085		55,118,743	-3,534,476	
給料手当	11,606,988	9,027,658	2,579,330		10,720,180	886,808	事務局全職員給与及び通勤費総額
退職給付費用	414,720	322,560	92,160		935,784	-521,064	サポートさっぽろ
福利厚生費	1,897,594	1,475,907	421,687		1,731,239	166,355	法定福利厚生費等
事務委託費	1,301,958	1,012,635	289,323		1,300,984	974	4支部委託費・日本システム収納株
会議費	7,163,487	230,769	6,932,718		6,289,331	874,156	大会、作品展等の準備、会員増強会議等
旅費交通費	3,829,195	2,443,184	1,386,011		4,631,942	-802,747	共同セミナー講師旅費、大会等旅費
通信運搬費	3,589,136	2,912,101	677,035		3,508,953	80,183	広報誌郵送費・各種案内郵送費等
減価償却費	240,979	187,429	53,550		242,166	-1,187	パソコン・紙折機・看板等償却
消耗品費	9,453,882	6,487,055	2,966,827		12,580,254	-3,126,372	配付用小冊子、社会貢献寄贈物品等
印刷製本費	2,391,263	1,815,565	575,698		2,285,756	105,507	広報誌「礎」等印刷費等
賃借料	1,844,145	1,434,336	409,809		1,842,234	1,911	本部事務局賃借料
諸謝金	287,931	199,520	88,411		414,142	-126,211	特別講演会、共同セミナー等講師謝金
支払負担金	2,535,012	1,162,000	1,373,012		2,563,173	-28,161	大会等の登録料、懇親会費
支払寄付金	50,000	50,000	0		60,000	-10,000	地域振興各助成金
委託費	950,157	917,157	33,000		1,650,864	-700,707	社会貢献事業、広報誌封入委託費等
会場費	1,352,382	1,026,952	325,430		1,392,214	-39,832	研修会等会場費
広告宣伝費	9,900	7,700	2,200		118,800	-108,900	本部事務局看板掲出料
事務機器保守料	952,434	740,782	211,652		957,540	-5,106	事務機器リース料等
事務所管理費	1,050,965	817,418	233,547		1,050,965	0	光熱費・共益費等
支払手数料	87,282	67,887	19,395		97,514	-10,232	振込手数料等
新聞図書費	485,347	425,947	59,400		454,782	30,565	税務参考図書加除・購入費等
雑費	89,510	69,620	19,890		289,926	-200,416	名刺作成費等
管理費	6,957,060			6,957,060	8,483,138	-1,526,078	
給料手当	1,289,665			1,289,665	1,191,131	98,534	
退職給付費用	46,080			46,080	103,976	-57,896	
福利厚生費	210,843			210,843	192,359	18,484	
事務委託費	144,660			144,660	144,552	108	
会議費	1,534,124			1,534,124	2,613,016	-1,078,892	総会、理事会、各種役員会、支部会議等
旅費交通費	287,781			287,781	221,693	66,088	
通信運搬費	567,850			567,850	541,981	25,869	
減価償却費	26,775			26,775	26,907	-132	
消耗品費	77,761			77,761	463,491	-385,730	
印刷製本費	437,927			437,927	446,903	-8,976	
賃借料	204,904			204,904	204,692	212	
諸会費	554,060			554,060	546,260	7,800	商工会議所、商工会会費
委託費	16,500			16,500	49,500	-33,000	
広告宣伝費	94,600			94,600	106,700	-12,100	広告掲載料
渉外慶弔費	165,320			165,320	385,263	-219,943	慶弔費(祝金・餞別・香典・花輪・電報等)
表彰費	994,000			994,000	925,000	69,000	会員増強報償費等
事務機器保守料	105,826			105,826	106,393	-567	
事務所管理費	116,773			116,773	116,773	0	
支払手数料	9,697			9,697	10,833	-1,136	
新聞図書費	61,970			61,970	61,446	524	道新、地域政治・経済誌など
雑費	9,944			9,944	24,269	-14,325	
経常費用計	58,541,327	32,834,182	18,750,085	6,957,060	63,601,881	-5,060,554	
評価損益等調整前当期経常増減額	-1,434,172	-4,590,532	-11,828,899	14,985,259	-8,071,076	6,636,904	
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	-1,434,172	-4,590,532	-11,828,899	14,985,259	-8,071,076	6,636,904	
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	
(2) 経常外費用							
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	
法人税、住民税及び事業税	20,000			20,000	20,000	0	
当期一般正味財産増減額	-1,454,172	-4,590,532	-11,828,899	14,965,259	-8,091,076	6,636,904	
一般正味財産期首残高	30,895,893	-47,970,349	-72,404,273	151,270,515	38,986,969	-8,091,076	
一般正味財産期末残高	29,441,721	-52,560,881	-84,233,172	166,235,774	30,895,893	-1,454,172	
正味財産期末残高	29,441,721	-52,560,881	-84,233,172	166,235,774	30,895,893	-1,454,172	

(注1) 受取会費については、会費規定第3条に基づき、〔公益目的事業会計(事業費)20.0%、法人会計(管理費)80.0%〕配賦している。

(注2) 事業費の各勘定科目には当該事業会計の直接費に管理費からの配賦額(間接経費)を加算している。管理費から事業費への配賦が可能な間接経費については従事割合等に基づき、〔公益目的事業会計(事業費)70.0%、収益事業会計(事業費)20.0%、法人会計(管理費)10.0%〕配賦している。

(注3) 公益事業割合は、公益事業欄の経常費用計32,834,182円÷当年度経常費用計58,541,327円で求められ、56.1%である。