

法人名：山形県司法書士会
事業名：一般会計

令和3年度一般会計決算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
①入会金収入				
入会金	135,000	225,000	-90,000	45,000円×5名
②会費収入				
定額会費	40,404,000	39,887,500	516,500	注1
③事業収入				
事務負担費	1,680,000	1,680,000	0	注2
用紙販売	400,000	370,550	29,450	
斡旋手数料	20,000	18,170	1,830	
④補助金等収入				
会務交付金	2,380,000	2,380,000	0	注3
⑤雑収入				
雑収入	600,000	603,567	-3,567	注4
事業活動収入計	45,619,000	45,164,787	454,213	
2. 事業活動支出				
①事業費支出				
仕入高	500,000	253,000	247,000	職務上請求等用紙印刷代
負担金	11,900,000	11,088,000	812,000	
連・負担金	8,798,400	8,685,600	112,800	注5
連・特別負担金	2,433,600	2,402,400	31,200	注6
ブ・負担金	668,000	0	668,000	注7
諸委員会費	2,900,000	1,271,580	1,628,420	
注意勧告小理事会	200,000	86,180	113,820	
非司法書士排除委員会	300,000	205,300	94,700	
紛議調停委員会	200,000	0	200,000	
規則整備委員会	300,000	25,800	274,200	
綱紀調査委員会	1,300,000	750,600	549,400	
その他	600,000	203,700	396,300	登録調査、選挙管理委員会等
職務改善費	250,000	16,400	233,600	
企画研修費	5,850,000	2,660,622	3,189,378	
広報費	3,150,000	1,698,369	1,451,631	
研修費	2,700,000	962,253	1,737,747	
社会事業費	3,000,000	1,526,592	1,473,408	
相談センター	0	0	0	
社会事業	2,300,000	1,279,115	1,020,885	
調停センター	700,000	247,477	452,523	
制度振興費	500,000	142,800	357,200	
支部交付金	700,000	700,000	0	
事業費支出計	25,600,000	17,658,994	7,941,006	
②管理費支出				
役員手当	2,000,000	1,776,000	224,000	
給与手当	7,000,000	6,184,000	816,000	事務局職員給与、賞与
諸手当	2,000,000	1,242,161	757,839	
賃金	2,700,000	2,448,090	251,910	パートタイム職員
法定福利費	1,600,000	1,190,141	409,859	事務局職員の社会保険料等
福利厚生費	400,000	205,784	194,216	事務局職員の厚生費・被服費
会議費	2,900,000	2,059,762	840,238	
総会費	700,000	470,297	229,703	
役員会費	1,000,000	907,986	92,014	理事会、理事支部長会、監査会
常任理事会費	1,200,000	681,479	518,521	
渉外費	1,000,000	313,771	686,229	
交際費	400,000	121,271	278,729	隣接関係団体祝金等
慶弔表彰費	600,000	192,500	407,500	
旅費交通費	900,000	248,860	651,140	
通信費	1,600,000	1,011,337	588,663	電話料金、切手代等

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
機器整備費	2,200,000	1,000,936	1,199,064	
機器整備費	700,000	509,586	190,414	FAX・コピー機保守料等
設備備品費	900,000	298,760	601,240	事務機器等
備品費	600,000	192,590	407,410	空気清浄機、加湿器
消耗品費	800,000	388,192	411,808	封筒、コピー用紙、事務用品等
図書印刷費	1,150,000	728,116	421,884	
図書費	50,000	17,646	32,354	
印刷費	1,100,000	710,470	389,530	コピー代、会員名簿
車両関連費	280,000	191,200	88,800	車輛借上料等
水道光熱費	1,200,000	881,972	318,028	
賃借料	4,000,000	3,960,000	40,000	
保険料	100,000	69,535	30,465	火災保険等
リース料	1,500,000	1,227,824	272,176	各種リース料
租税公課	100,000	72,000	28,000	法人市県民税
維持管理費	700,000	264,000	436,000	セコム契約料、スロープ補修料
雑支出	950,000	590,032	359,968	
諸雑費	750,000	396,432	353,568	送料、振替手数料等
顧問料	200,000	193,600	6,400	税理士、社労士
管理費支出計	35,080,000	26,053,713	9,026,287	
事業活動支出計	60,680,000	43,712,707	16,967,293	
事業活動収支差額	-15,061,000	1,452,080	-16,513,080	
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				
投資活動支出計	0	0	0	
投資活動収支差額	0	0	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	
IV 他会計振替額	-50,000	-50,000	0	退職金特別会計繰出金
V 予備費支出	868,945	0	868,945	
当期収支差額	-15,979,945	1,402,080	-17,382,025	
前期繰越収支差額	15,979,945	15,979,945	0	
次期繰越収支差額	0	17,382,025	-17,382,025	

注1 退会者5名、免除者1名、入会者5名

注2 公嘱90万円、政連40万円、リーガルサポート山形支部38万円

注3 2万円×(200名-156名)+150万円

注4 司法書士業務賠償責任保険集金事務費170,505円、関連団体キャビネット使用料112,200円
職印証明手数料98,000円、会議室使用料108,900円等

注5 4,700円×延べ月会員数

注6 会館建設 700円×延べ月会員数、研修事業 600円×延べ月会員数

注7 令和3年度会費徴収なし

令和3年度財務調整特別会計決算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科目	予算額	決算額	差異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①雑収入			
雑収入	168	42	126
事業活動収入計	168	42	126
2. 事業活動支出			
事業活動支出計	0	0	0
事業活動収支差額	168	42	126
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			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	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
IV 予備費支出	0	—	0
	0		
当期収支差額	168	42	126
前期繰越収支差額	3,061,958	3,061,958	0
次期繰越収支差額	3,062,126	3,062,000	126

令和3年度退職金特別会計決算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科目	予算額	決算額	差異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①雑収入			
雑収入	11	14,105	-14,094
事業活動収入計	11	14,105	-14,094
2. 事業活動支出			
事業活動支出計	0	0	0
事業活動収支差額	11	14,105	-14,094
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			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	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
IV 他会計振替額	50,000	50,000	0
V 予備費支出	0	—	0
当期収支差額	50,011	64,105	-14,094
前期繰越収支差額	2,240,992	2,240,992	0
次期繰越収支差額	2,291,003	2,305,097	-14,094

令和3年度会館設置特別会計決算書

令和3年4月1日から令和4年3月31日まで

(単位：円)

科目	予算額	決算額	差異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①雑収入			
雑収入	4,246	2,118	2,128
事業活動収入計	4,246	2,118	2,128
2. 事業活動支出			
事業活動支出計	0	0	0
事業活動収支差額	4,246	2,118	2,128
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			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	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
IV 予備費支出	0	—	0
	0		
当期収支差額	4,246	2,118	2,128
前期繰越収支差額	35,996,149	35,996,149	0
次期繰越収支差額	36,000,395	35,998,267	2,128

貸借対照表

令和 4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	59,223,875	57,466,539	1,757,336
未収金	5,520	8,520	-3,000
たな卸資産	383,465	411,899	-28,434
流動資産合計	59,612,860	57,886,958	1,725,902
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0
(3) その他固定資産			
什器備品	451,613	502,211	-50,598
電話加入権	9,000	9,000	0
敷金	900,000	900,000	0
その他固定資産合計	1,360,613	1,411,211	-50,598
固定資産合計	1,360,613	1,411,211	-50,598
資産合計	60,973,473	59,298,169	1,675,304
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	297,500	30,738	266,762
前受金	66,150	44,000	22,150
預り金	118,356	121,277	-2,921
流動負債合計	482,006	196,015	285,991
2. 固定負債			
退職金特別会計引当金	1,540,000	1,350,000	190,000
固定負債合計	1,540,000	1,350,000	190,000
負債合計	2,022,006	1,546,015	475,991
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	58,951,467	57,752,154	1,199,313
正味財産合計	58,951,467	57,752,154	1,199,313
負債及び正味財産合計	60,973,473	59,298,169	1,675,304

貸借対照表内訳表

令和 4年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	一般会計	財務調整 特別会計	退職金 特別会計	会館設置 特別会計	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	17,858,511	3,062,000	2,305,097	35,998,267	59,223,875
未収金	5,520	0	0	0	5,520
たな卸資産	383,465	0	0	0	383,465
流動資産合計	18,247,496	3,062,000	2,305,097	35,998,267	59,612,860
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産合計	0	0	0	0	0
(2) 特定資産					
特定資産合計	0	0	0	0	0
(3) その他固定資産					
什器備品	451,613	0	0	0	451,613
電話加入権	9,000	0	0	0	9,000
敷金	900,000	0	0	0	900,000
その他固定資産合計	1,360,613	0	0	0	1,360,613
固定資産合計	1,360,613	0	0	0	1,360,613
資産合計	19,608,109	3,062,000	2,305,097	35,998,267	60,973,473
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	297,500	0	0	0	297,500
前受金	66,150	0	0	0	66,150
預り金	118,356	0	0	0	118,356
流動負債合計	482,006	0	0	0	482,006
2. 固定負債					
退職金特別会計引当金	0	0	1,540,000	0	1,540,000
固定負債合計	0	0	1,540,000	0	1,540,000
負債合計	482,006	0	1,540,000	0	2,022,006
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
2. 一般正味財産	19,126,103	3,062,000	765,097	35,998,267	58,951,467
正味財産合計	19,126,103	3,062,000	765,097	35,998,267	58,951,467
負債及び正味財産合計	19,608,109	3,062,000	2,305,097	35,998,267	60,973,473

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日 から令和 4年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取入金			
入会金	225,000	270,000	-45,000
受取会費			
定額会費	39,887,500	40,310,500	-423,000
事業収益			
事務負担金	1,680,000	1,980,000	-300,000
用紙販売	370,550	375,000	-4,450
斡旋手数料	18,170	8,740	9,430
事業収益計	2,068,720	2,363,740	-295,020
受取補助金等			
会務交付金	2,380,000	2,080,000	300,000
雑収益			
雑収益	619,832	2,337,022	-1,717,190
経常収益計	45,181,052	47,361,262	-2,180,210
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	411,899	553,999	-142,100
仕入高	253,000	160,820	92,180
期末たな卸高	-383,465	-411,899	28,434
減価償却費	50,598	50,598	0
負担金	11,088,000	12,573,500	-1,485,500
諸委員会費	1,271,580	540,111	731,469
職務改善費	16,400	99,910	-83,510
広報活動費	1,698,369	1,626,269	72,100
研修費	962,253	777,897	184,356
社会事業費	1,526,592	1,901,881	-375,289
制度振興費	142,800	235,600	-92,800
支部交付金	700,000	700,000	0
事業費計	17,738,026	18,808,686	-1,070,660
管理費			
役員手当	1,776,000	1,776,000	0
給料手当	6,184,000	6,296,150	-112,150
諸手当	1,242,161	1,033,449	208,712
賃金	2,448,090	2,501,569	-53,479
法定福利費	1,190,141	1,213,120	-22,979
福利厚生費	205,784	180,333	25,451
会議費	2,059,762	1,800,176	259,586
渉外費	313,771	345,237	-31,466
旅費交通費	248,860	286,773	-37,913
通信費	1,011,337	1,258,045	-246,708
消耗什器備品費	1,000,936	1,458,294	-457,358
消耗品費	388,192	548,981	-160,789
図書印刷費	728,116	544,182	183,934
車両関連費	191,200	218,750	-27,550
水道光熱費	881,972	832,420	49,552
賃借料	3,960,000	3,960,000	0
保険料	69,535	83,810	-14,275
リース料	1,227,824	1,240,024	-12,200
租税公課	72,000	72,000	0
維持管理費	264,000	191,400	72,600
雑費	590,032	672,794	-82,762
管理費計	26,053,713	26,513,507	-459,794
経常費用計	43,791,739	45,322,193	-1,530,454
評価損益等調整前当期経常増減額	1,389,313	2,039,069	-649,756
当期経常増減額	1,389,313	2,039,069	-649,756

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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			
その他の経常外費用			
退職給付引当金繰入額	190,000	131,250	58,750
経常外費用計	190,000	131,250	58,750
当期経常外増減額	-190,000	-131,250	-58,750
税引前当期一般正味財産増減額	1,199,313	1,907,819	-708,506
当期一般正味財産増減額	1,199,313	1,907,819	-708,506
一般正味財産期首残高	57,752,154	55,844,335	1,907,819
一般正味財産期末残高	58,951,467	57,752,154	1,199,313
II 指定正味財産増減の部			
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	58,951,467	57,752,154	1,199,313

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針
 - (1) 有価証券の評価基準及び評価方法 該当なし
 - (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法 最終仕入原価法による原価法
 - (3) 固定資産の減価償却の方法 定額法
 - (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金 職員の退職金の支給に備えるため、職員賃金規程に従って計上している。
 - (5) リース取引の処理方法 通常の賃貸借取引と同様の会計処理を行っている。
 - (6) 消費税の会計処理方法 税込経理
2. 会計方針の変更 該当なし
3. 担保に供している資産 該当なし
4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高 別表1のとおり
5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高 該当なし
6. 保証債務等の偶発債務 該当なし
7. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益 該当なし
8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高 該当なし
9. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳 該当なし
10. 関連当事者との取引の内容 該当なし
11. 会館設置特別会計の山形信用金庫普通預金口座 決済性預金口座のためペイオフの対象外である。

別表1 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地	0	0	0
建物	0	0	0
什器備品	1,152,200	700,587	451,613
電話加入権	9,000	0	9,000
合計	1,161,200	700,587	460,613