

第2号議案 平成27年度収支決算の承認について

貸借対照表

(平成28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	316,232	390,729	△ 74,497
普通預金	12,989,300	8,030,965	4,958,335
未収金	0	1,958	△ 1,958
前払費用	36,222	0	36,222
流動資産合計	13,341,754	8,423,652	4,918,102
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	3,814,250	2,205,000	1,609,250
大会準備積立資産	2,899,774	2,699,774	200,000
機器購入準備積立資産	2,100,000	2,000,000	100,000
特定資産合計	8,814,024	6,904,774	1,909,250
(2) その他固定資産			
電話加入権	80,300	80,300	0
その他固定資産合計	80,300	80,300	0
固定資産合計	8,894,324	6,985,074	1,909,250
資産合計	22,236,078	15,408,726	6,827,352
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,081,373	1,171,897	△ 90,524
未払法人税等	1,533,500	157,800	1,375,700
預り金	53,100	56,500	△ 3,400
流動負債合計	2,667,973	1,386,197	1,281,776
2 固定負債			
退職給付引当金	3,814,250	2,205,000	1,609,250
大会準備積立金	2,899,774	2,699,774	200,000
機器購入準備積立金	2,100,000	2,000,000	100,000
固定負債合計	8,814,024	6,904,774	1,909,250
負債合計	11,481,997	8,290,971	3,191,026
III 正味財産の部			
1 一般正味財産	10,754,081	7,117,755	3,636,326
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	10,754,081	7,117,755	3,636,326
負債及び正味財産合計	22,236,078	15,408,726	6,827,352

正味財産増減計算書

(平成27年4月1日から平成28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			
① 特定資産運用益	(1,818)	(1,713)	(105)
特定資産受取利息	1,818	1,713	105
② 受取入金	(1,000)	(0)	(1,000)
入金	1,000	0	1,000
③ 受取会費	(2,239,500)	(2,299,000)	(△ 59,500)
会費	2,239,500	2,299,000	△ 59,500
④ 受取受託料	(26,316,100)	(26,671,769)	(△ 355,669)
1 公共団体受託料収入	23,623,825	24,252,416	△ 628,591
2 日本郵政G受託料収入	2,000,000	1,770,000	230,000
3 民間受託料収入	692,275	649,353	42,922
⑤ 受取補助金	(0)	(0)	(0)
補助金収入	0	0	0
⑥ 事業収益	(22,803,256)	(19,298,714)	(3,504,542)
1 定期検査料収入	18,573,300	15,255,790	3,317,510
2 検定負担金収入	612,194	701,421	△ 89,227
3 依頼検査料収入	2,474,790	2,110,860	363,930
4 証紙取扱収入	993,172	1,073,843	△ 80,671
5 講習受講料	85,000	92,000	△ 7,000
6 広告掲載料	64,800	64,800	0
⑦ 雑収益	(53,304)	(36,564)	(16,740)
1 受取利息	2,509	1,964	545
2 雑収入	50,795	34,600	16,195
経常収益計	51,414,978	48,307,760	3,107,218
(2) 経常費用			
① 事業費	(43,348,020)	(42,977,490)	(370,530)
1 給料手当	23,099,721	23,815,358	△ 715,637
2 福利厚生費	3,672,207	3,694,949	△ 22,742
3 共済掛金	772,352	700,633	71,719
4 委嘱計量士費	3,510,460	3,865,878	△ 355,418
5 検査補助員費	626,940	733,860	△ 106,920
6 啓発・広告費	202,002	202,682	△ 680
7 景品費	102,959	55,946	47,013
8 旅費交通費	1,344,400	1,313,362	31,038
9 通信費	902,107	783,156	118,951
10 印刷製本費	875,684	833,224	42,460
11 消耗品費	727,692	891,729	△ 164,037
12 賃借料	1,664,264	1,617,152	47,112
13 燃料費	739,022	935,631	△ 196,609
14 使費用料	138,136	146,350	△ 8,214
15 保険料	337,380	319,300	18,080
16 車輦費	446,026	370,686	75,340
17 修繕費	152,097	150,460	1,637

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
18 会 議 ・ 研 修 費	265,001	452,678	△ 187,677
19 手 数 料	336,305	315,285	21,020
20 租 税 公 課	1,767,300	1,649,977	117,323
21 貸 倒 損 失	0	0	0
22 退職給付引当金繰入額	1,565,965	29,194	1,536,771
23 機器購入積立金繰入額	100,000	100,000	0
事 業 費 計	43,348,020	42,977,490	370,530
② 管 理 費			
1 給 料 手 当	519,626	727,197	△ 207,571
2 福 利 厚 生 費	101,503	102,132	△ 629
3 共 済 掛 金	21,348	19,367	1,981
4 旅 費 交 通 費	513,380	657,406	△ 144,026
5 通 信 運 搬 費	71,611	176,586	△ 104,975
6 印 刷 製 本 費	292,140	324,540	△ 32,400
7 消 耗 品 費	13,050	12,126	924
8 賃 借 料 費	11,862	11,862	0
9 燃 料 費	1,103	1,749	△ 646
10 使 用 費	3,818	4,044	△ 226
11 報 償 費	35,837	17,868	17,969
12 交 際 費	80,524	54,890	25,634
13 支 払 負 担 金	560,000	487,000	73,000
14 会 議 費	370,861	435,999	△ 65,138
15 手 数 料	9,295	8,715	580
16 租 税 公 課	44,100	13,859	30,241
17 雑 費	88,804	41,003	47,801
18 退職給付引当金繰入額	43,285	806	42,479
19 大会準備積立金繰入額	200,000	200,000	0
管 理 費 計	2,982,147	3,297,149	△ 315,002
経 常 費 用 計	46,330,167	46,274,639	55,528
評損調整前当期経常増減額	5,084,811	2,033,121	3,051,690
評 価 損 益 等 計	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	5,084,811	2,033,121	3,051,690
2. 経常外増減の部			
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0
税引前一般正味財産増減額	5,084,811	2,033,121	3,051,690
法人税、住民税及び事業税	1,448,485	737	1,447,748
当期一般正味財産増減額	3,636,326	2,032,384	1,603,942
一般正味財産期首残高	7,117,755	5,085,371	2,032,384
一般正味財産期末残高	10,754,081	7,117,755	3,636,326
II 指定正味財産増減の部			
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	10,754,081	7,117,755	3,636,326

正味財産増減計算書内訳書

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

(単位：円)

科 目	実施事業等会計			その他会計					法人会計	内部取引 消	合 計
	普及啓発事業	事業者指導費	小 計	定期検査	検定検査	依頼検査	適正計量管理 ・計量管理	証紙販売			
I 一般正味財産増減の部											
1 経常増減の部											
(1) 経常収支											
① 特定資産運用利益											
② 特定資産受取利息											
③ 受取入金											
④ 受取入金											
1 公共団体受託料収入				(5,998,225)	(17,625,600)		(2,692,275)		(26,316,100)		(1,818)
2 日本郵政G受託料収入				5,998,225	17,625,600		2,000,000		23,623,825		1,818
3 民間受託料収入							692,275		2,000,000		(1,000)
⑤ 受取補助金									692,275		1,000
⑥ 事業収入									2,239,500		(2,239,500)
1 定期検査料収入				(18,573,300)	(612,194)	(2,474,790)		(993,172)	(22,653,456)		(22,803,256)
2 検定検査料収入				18,573,300	612,194	2,474,790			18,573,300		18,573,300
3 依頼検査料収入									612,194		612,194
4 証紙取扱料収入									2,474,790		2,474,790
5 講習費									993,172		993,172
6 広報取組											85,000
⑦ 雑収入											
1 受取利息											
2 雑収益											
経常収支	0	85,000	85,000	24,571,525	18,237,794	2,474,790	2,692,275	993,172	48,969,556	2,360,422	51,414,978
(2) 経常費用											
① 事業費											
1 給料	(895,350)	(579,469)	(1,474,819)	(22,505,306)	(16,109,774)	(1,496,358)	(1,146,068)	(615,695)	(41,873,201)		(43,348,020)
2 福利厚生	307,052	283,432	590,484	10,841,280	10,581,467	236,193	448,768	401,529	22,509,237		23,099,721
3 共同費	47,921	45,280	93,201	1,707,810	1,711,961	31,319	60,373	67,543	3,579,006		3,672,207
4 委託費	10,079	9,523	19,602	359,193	360,066	6,587	12,698	14,206	752,750		772,352
5 検査費				2,462,268		685,312	362,880		3,510,460		3,510,460
6 啓発費	175,002	27,000	202,002	534,600		92,340			626,940		626,940
7 景観費	102,959		102,959								102,959
8 旅費	135,380	38,200	173,580	720,550	332,480	10,500	107,290	5,745	1,170,820		1,344,400
9 通信費	56,272	4,369	60,641	622,892	201,376	2,664	8,789	28,080	841,466		902,107
10 印刷費				595,578	203,426	48,600		8,684	875,684		875,684
11 消耗品	6,162	5,822	11,984	340,285	354,949	4,027	7,763	7,893	715,708		727,692
12 燃料	5,600	5,291	10,891	1,165,875	200,062	272,688	7,055	7,335	1,653,373		1,664,264
13 借料	521	493	1,014	472,927	258,962	4,727	657	735	739,008		739,008
14 雑費	1,803	1,703	3,506	64,242	64,398	1,178	2,271	2,541	134,630		138,136

科 目	実施事業等会計			その他会計						法人会計	内部取引 消 去	合 計
	普及啓発事業	事業者指導費	小 計	定期検査	検定検査	依頼検査	適正計量管理 ・計量管理	証紙販売	小 計			
15 料				217,260	120,120				337,380			337,380
16 費				330,071	115,955				446,026			446,026
17 費				102,542	49,555				152,097			152,097
18 費	21,775	131,400	153,175	97,656	14,170				111,826			265,001
19 費	4,389	4,147	8,536	156,403	156,783	2,868	5,529	6,186	327,769			336,305
20 費		3,500	3,500	885,800	654,000	84,000	96,250	43,750	1,763,800			1,767,300
21 費	20,435	19,309	39,744	728,274	730,044	13,355	25,745	28,803	1,526,221			1,565,965
22 費	895,350	579,469	1,474,819	100,000	16,109,774	1,496,358	1,146,088	615,695	41,873,201			43,348,020
事業費計				22,505,306								
② 管理費												
1 当												
2 費												
3 生												
4 費												
5 費												
6 費												
7 費												
8 費												
9 費												
10 費												
11 費												
12 費												
13 費												
14 費												
15 費												
16 費												
17 費												
18 費												
19 費												
管理費計												
経常用計												
評価調整前当期経常増減額	895,350	579,469	1,474,819	22,505,306	16,109,774	1,496,358	1,146,088	615,695	41,873,201			519,626
評価調整後当期経常増減額	△ 895,350	△ 494,469	△ 1,389,819	2,066,219	2,128,020	978,432	1,546,207	377,477	7,096,355	△ 621,725		101,503
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		21,348
当期経常増減額	△ 895,350	△ 494,469	△ 1,389,819	2,066,219	2,128,020	978,432	1,546,207	377,477	7,096,355	△ 621,725		513,380
税引前一般正味財産増減額	△ 895,350	△ 494,469	△ 1,389,819	2,066,219	2,128,020	978,432	1,546,207	377,477	7,096,355	△ 621,725		71,611
法人税・住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		292,140
当期一般正味財産増減額	△ 895,350	△ 494,469	△ 1,389,819	2,066,219	2,128,020	978,432	1,546,207	377,477	7,096,355	△ 621,725		13,050
前期繰上利益剰余金												11,862
前期繰下利益剰余金												1,103
前期繰上利益剰余金												1,103
前期繰下利益剰余金												3,818
前期繰上利益剰余金												35,837
前期繰下利益剰余金												80,524
前期繰上利益剰余金												560,000
前期繰下利益剰余金												370,861
前期繰上利益剰余金												9,295
前期繰下利益剰余金												44,100
前期繰上利益剰余金												88,804
前期繰下利益剰余金												43,285
前期繰上利益剰余金												200,000
前期繰下利益剰余金												2,982,147
当期経常増減額	895,350	579,469	1,474,819	22,505,306	16,109,774	1,496,358	1,146,088	615,695	41,873,201	2,982,147		46,330,167
前期繰上利益剰余金	△ 895,350	△ 494,469	△ 1,389,819	2,066,219	2,128,020	978,432	1,546,207	377,477	7,096,355	△ 621,725		5,084,811
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
税引前一般正味財産増減額	△ 895,350	△ 494,469	△ 1,389,819	2,066,219	2,128,020	978,432	1,546,207	377,477	7,096,355	△ 621,725		5,084,811
法人税・住民税及び事業税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		5,084,811
当期一般正味財産増減額	△ 895,350	△ 494,469	△ 1,389,819	2,066,219	2,128,020	978,432	1,546,207	377,477	7,096,355	△ 621,725		1,448,485
前期繰上利益剰余金												3,636,326
前期繰下利益剰余金												7,117,755
前期繰上利益剰余金												10,754,081
前期繰下利益剰余金												0
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
前期繰上利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
前期繰下利益剰余金	△ 3,501,464	△ 2,181,607	△ 5,683,071	5,111,821	1,834,351	2,798,562	5,314,711	1,462,811	16,522,256	△ 85,104		10,754,081
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
前期繰上利益剰余金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
前期繰下利益剰余金	△ 3,501,464	△ 2,181,607	△ 5,683,071	5,111,821	1,834,351	2,798,562	5,314,711	1,462,811	16,522,256	△ 85,104		10,754,081

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

退職給付引当金

期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上しております。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借に係る方法に準じた会計処理によっております。

(3) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。

(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
特定資産				
退職給付引当資産	2,205,000	1,609,250	0	3,814,250
大会準備積立資産	2,699,774	200,000	0	2,899,774
機器購入準備積立資産	2,000,000	100,000	0	2,100,000
合 計	6,904,774	1,909,250	0	8,814,024

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりであります。

(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)
特定資産				
退職給付引当資産	3,814,250	(0)	(0)	(3,814,250)
大会準備積立資産	2,899,774	(0)	(0)	(2,899,774)
機器購入準備積立資産	2,100,000	(0)	(0)	(2,100,000)
合 計	8,814,024	(0)	(0)	(8,814,024)

財 産 目 録

(平成28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	316,232	
預金		
山形銀行 県庁支店	3,512,367	
〃 県庁支店	6,327	
〃 南館支店	6,887,641	
〃 南館支店	10,151	
荘内銀行 山形営業部	2,559,967	
郵便貯金 南沼原支店	12,847	
振替貯金 仙台貯金事務センター	0	
前払費用	36,222	
流動資産合計		13,341,754
2 固定資産		
(1) 特定資産		
退職給付引当資産		
山形銀行 県庁支店	1,890,000	
山形銀行 南館支店	1,924,250	
大会準備積立資産		
機器購入準備積立資産		
郵便貯金 南沼原支店	4,999,774	
特定資産合計	8,814,024	
(2) その他固定資産		
電話加入権	80,300	
その他固定資産合計	80,300	
固定資産合計		8,894,324
資産合計		22,236,078
II 負債の部		
1 流動負債		
預り金	53,100	
未払金	1,081,373	
未払法人税等	1,533,500	
流動負債合計		2,667,973
2 固定負債		
退職給付引当金	3,814,250	
大会準備積立金	2,899,774	
機器購入準備積立金	2,100,000	
固定負債合計		8,814,024
負債合計		11,481,997
正味財産		10,754,081

(参考資料)

平成 27 年度

収 支 計 算 書

一般社団法人 山形県計量協会

平成27年度収支計算書

収入の部

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 経常増減の部				
1. 特定資産運用収入	(2,500)	(1,818)	(△ 682)	
(1)特定資産受取利息	2,500	1,818	△ 682	
2. 受取会費・入会金収入	(2,296,500)	(2,240,500)	(△ 56,000)	
(1)受 取 入 会 金	0	1,000	1,000	
(2)受 取 会 費	2,296,500	2,239,500	△ 57,000	
3. 受取受託料収入	(26,039,000)	(26,316,100)	(277,100)	
(1)公共団体受託料収入(県)	22,032,000	22,032,000	0	定期検査、検定検査
" (市)	957,000	955,276	△ 1,724	山形市定期検査受託業務
" (事前調査)	450,000	636,549	186,549	
(2)日本郵政G受託料収入	2,000,000	2,000,000	0	(一社)日本計量振興協会
(3)民間受託料収入	600,000	692,275	92,275	日通、イオン
4. 事業収入	(21,690,000)	(22,803,256)	(1,113,256)	
(1)定期検査料収入(県、所在)	13,400,000	13,834,040	434,040	
(2) " (県、集合)	1,600,000	1,694,260	94,260	
(3)定期検査料収入(市、所在)	2,800,000	2,865,640	65,640	山形市西部地区
(4) " (市、集合)	180,000	179,360	△ 640	"
(5)検定負担金収入	690,000	612,194	△ 77,806	
(6)依頼検査料収入	2,000,000	2,474,790	474,790	検査対象外検査
(7)証紙取扱収入	900,000	993,172	93,172	
(8)講習受講料	60,000	85,000	25,000	
(9)広告掲載料	60,000	64,800	4,800	
5. 雑収入	(36,500)	(53,304)	(16,804)	
(1)受 取 利 息	1,500	2,509	1,009	
(2)雑 収 入	35,000	50,795	15,795	
6. 特定預金取崩収入	(0)	(0)	(0)	
経常収益計(A)	(50,064,500)	(51,414,978)	(1,350,478)	

支出の部

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
1. 事業費	(44,505,400)	(43,348,020)	(△ 1,157,380)	
(1)給料手当	23,470,000	23,099,721	△ 370,279	給与、手当等
(2)福利厚生費	3,825,000	3,672,207	△ 152,793	社会保険料等
(3)共済掛金	817,000	772,352	△ 44,648	中退金
(4)委嘱計量士費	2,525,000	3,510,460	985,460	
(5)検査補助員費	495,000	626,940	131,940	
(6)啓発・広告費	200,000	202,002	2,002	
(7)景品費	100,000	102,959	2,959	計量記念日事業
(8)旅費交通費	2,300,000	1,344,400	△ 955,600	検査用務等
(9)通信運搬費	920,000	902,107	△ 17,893	
(10)印刷製本費	900,000	875,684	△ 24,316	
(11)消耗品費	784,000	727,692	△ 56,308	

支 出 の 部

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考	
(12)賃借料	1,740,000	1,664,264	△ 75,736	車借上、機器リース代等	
(13)燃料費	1,100,000	739,022	△ 360,978		
(14)使用料	149,000	138,136	△ 10,864		
(15)保険料	395,000	337,380	△ 57,620		
(16)車輻費	430,000	446,026	16,026		
(17)修繕費	200,000	152,097	△ 47,903		
(18)会議・研修費	450,000	265,001	△ 184,999		
(19)手数料	315,000	336,305	21,305		
(20)租税公課	1,723,400	1,767,300	43,900		印紙代、消費税
(21)退職引当金繰入	1,567,000	1,565,965	△ 1,035		
(22)機器整備引当金	100,000	100,000	0		
2. 管 理 費	(3,146,400)	(2,982,147)	(△ 164,253)		
(1)給料手当	530,000	519,626	△ 10,374	給与、手当等	
(2)福利厚生費	105,000	101,503	△ 3,497		
(3)共済掛金	23,000	21,348	△ 1,652		
(4)旅費交通費	580,000	513,380	△ 66,620		
(5)通信運搬費	151,000	71,611	△ 79,389		
(6)印刷製本費	350,000	292,140	△ 57,860		
(7)消耗品費	12,000	13,050	1,050		
(8)賃借料	13,000	11,862	△ 1,138		
(9)燃料費	3,000	1,103	△ 1,897		
(10)使用料	4,000	3,818	△ 182		
(11)報償費	40,000	35,837	△ 4,163	県内外旅費等	
(12)交際費	80,000	80,524	524		
(13)支払負担金	570,000	560,000	△ 10,000		
(14)会議費	370,000	370,861	861		
(15)手数料	9,000	9,295	295		
(16)租税公課	13,400	44,100	30,700		
(17)雑費	50,000	88,804	38,804		
(18)退職給与引当金繰入	43,000	43,285	285		
(19)大会準備積立金繰入	200,000	200,000	0		
総会、諸会議等					
消費税					
新聞代等					
経常費用計(B)	47,651,800	46,330,167	△ 1,321,633		
当期経常増減額(A)-(B)	2,412,700	5,084,811	2,672,111		
当期経常外増減額	0	0	0		
税引前当期一般正味財産増減額	2,412,700	5,084,811	2,672,111		
法人税、住民税及び事業税	853,600	1,448,485	594,885		
当期一般正味財産増減額	1,559,100	3,636,326	2,077,226		
一般正味財産期首残高	7,117,755	7,117,755	0		
一般正味財産期末残高	8,676,855	10,754,081	2,077,226		
指定正味財産増減額	0	0	0		
正味財産期末残高	8,676,855	10,754,081	2,077,226		

監 査 報 告

一般社団法人 山形県計量協会

会 長 小 林 信 治 様

平成27年4月1日から平成28年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行、協会の業務及び財産の状況等監査を実施し、以下のとおり報告致します。

1. 監査の方法及びその内容

私どもは、理事会に出席し、事業報告書に明記されている業務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、定款第37条に基づき証憑書類及び決算関係書類の財務諸表を監査致しました。

上記の手続きを実施した後、当該計算書類及び付属明細書に基づいて作成されている公益目的支出計画実施報告書の妥当性を検討しました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業は、法令及び定款に従い、正しく実施していると認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する事実は認められません。

(2) 計算関係書類の監査結果

財務諸表及び計算関係書類は、財産及び損益の状況を適正に表示しているものと認めます。

- (3) 公益目的支出計画実施報告書は、上記の財務諸表及び計算関係書類の記載と一致し、公益目的財産額及び公益目的財産残額並びに公益目的支出計画実施の状況を正しく示していると認めます。

平成28年4月18日

一般社団法人 山形県計量協会

監 事 長 岡 修 

監 事 中 村 公 昭 